



ELŐTERJESZTÉS  
EDELÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2026. FEBRUÁR 25. NAPJÁN TARTANDÓ RENDES NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 10.

MELLÉKLETEK: 0 DB

TÁRGY: Edény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről

ELŐTERJESZTŐ: Fischer Ferdinánd polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pachmanné Tóth Anita osztályvezető

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

- Humánpolitikai Bizottság
- Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
- Városfejlesztési és Városüzemeltetési Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Hatósági Osztály:  
2026. február 13.

Birinyiné dr. Bakó Annamária  
osztályvezető

*Bakó Annamária*

Jegyzői Kabinet:  
2026. február 13.

Szlifka Béla  
osztályvezető

*Szlifka Béla*

Pénzügyi Osztály:  
2026. február 13.

Pachmanné Tóth Anita  
osztályvezető

*Pachmanné Tóth Anita*

Városfejlesztési Osztály:  
2026. február 13.

Slezsák Ágnes  
osztályvezető

*Slezsák Ágnes*

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKSEL:

- Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.
- Edényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde
- Edényi Szociális Szolgáltató Központ
- Edényi Művelődési és Sportközpont

AZ ELŐTERJESZTÉS A JOGSZABÁLYI RENDELKEZÉSEKNEK MEGFELEL:

Dr. Vártás József jegyző 2026. február 13.

*Dr. Vártás József*

AZ ELŐTERJESZTÉSEKKEL KAPCSOLATOS DÖNTÉSHOZATAL:

Rendeletalkotás

Határozathozatal  normatív  
 hatósági  
 egyéb

A döntéshez egyszerű   
minősített  többség szükséges.

FELELŐS TISZTSÉGVISELŐ JÓVÁHAGYÁSA: Fischer Ferdinánd polgármester

Edény, 2026. február 13.



*Fischer Ferdinánd*  
Fischer Ferdinánd  
polgármester

## **ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által előkészített költségvetési rendelettervezetet a polgármester február 15-éig nyújtja be a képviselő-testületnek.

Az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján, ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszedhessék, kiadásaitak teljesítsék.

Az Áht., valamint annak végrehajtásáról szóló kormányrendelet határozza meg a költségvetési rendelet tartalmi követelményeit és a kötelezően bemutatandó mérlegeket és kimutatásokat.

A költségvetési rendelet összeállítása során figyelemmel kell lennünk a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényben (a továbbiakban: költségvetési törvény), az Áht.-ban, az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.), az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben, a gazdasági programban foglaltakra, továbbá a képviselő-testület döntéseire.

A 2026. évi költségvetési rendelet tervezet az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendeletben meghatározott rovatrendek figyelembevételével került összeállításra.

Az Áht. 6. §-a alapján a tervezés, gazdálkodás, beszámolás során a bevételi előirányzatokat és a kiadási előirányzatokat azok közgazdasági jellege szerinti közgazdasági és felmerülési helyük szerinti adminisztratív, a bevételeket és kiadásokat közgazdasági, adminisztratív és a kormányzati funkciók szerinti funkcionális osztályozás szerint kell nyilvántartani és bemutatni. A költségvetési bevételek és kiadások azok közgazdasági jellege szerint működési és felhalmozási bevételekre és kiadásokra, ezen belül kiemelt előirányzatokra oszthatók. A kiemelt előirányzatokat és a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a Kormány rendeletében meghatározott részletes közgazdasági jogcímekre (a továbbiakban: rovat) kell bontani. A rovatok egységes rovatrendet képeznek.

A költségvetési törvény IV. fejezete a települési önkormányzatokat megillető átengedett bevételeket, a 2. melléklete a települési önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatását, a 3. melléklete a helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásait tartalmazza.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 111. §-a alapján a helyi önkormányzat költségvetése az államháztartás része. Az önkormányzati alrendszer költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. A helyi önkormányzat gazdálkodásának alapja az éves költségvetése. Ebből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatait. Ezen feladatok ellátásának forrásait és kiadásait a helyi önkormányzat egységes költségvetési rendelete elkülönítetten tartalmazza. A költségvetési rendeletben működési hiány nem tervezhető.

A helyi önkormányzat költségvetésében a működési bevételeknek teljes egészében fedezetet kell nyújtaniuk a működési kiadásokra. Az önkormányzatok csak naptári éven belül visszafizetendő működési célú hitelt vehetnek fel. Éven túli futamidejű működési célú adósságot keletkeztető ügylet a kormány előzetes hozzájárulásával kizárólag jogerős és végrehajtható bírósági határozatban, vagy fizetési meghagyásban foglalt fizetési kötelezettségének teljesítésére és a központi költségvetésből nyújtott EU-s vagy más nemzetközi szervezettől elnyert, nem fejlesztési célú pályázata önrésznének biztosítására köthető.

Az Mötv. 112. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzat veszteséges gazdálkodásának következményei a helyi önkormányzatot terhelik, kötelezettségeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.

Az Mötv. 115. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

A helyi önkormányzat gazdálkodása akkor biztonságos, ha a költségvetési bevételek és kiadások közötti összhang tartósan, huzamosabb ideig érvényesül. Ennek megteremtése és megtartása elsődlegesen a képviselő-testület felelősségi körébe tartozik.

Az önkormányzatok állami támogatása feladatfinanszírozási rendszer keretében a központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott módon történik. A támogatások mértékei a takarékos gazdálkodásra, illetve a saját bevételek növelésére ösztönzően kerültek megállapításra. A korábbi évekre jellemzően szinte valamennyi állami támogatásról elmondható volt, hogy azok nem finanszírozzák le a megfelelő színvonalon ellátandó feladatokat, azokat önkormányzati bevételekből kell kiegészíteni. A 2026. évi költségvetés tervezésekor már ismertté vált a költségvetést lényegesen befolyásoló minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó többletkiadások, valamint az egyes szektorokban történt béremelésből adódó többletkiadások forrásául szolgáló támogatások összege. Ennek következtében egyes feladatok esetében elmondható, hogy a saját bevételek és az állami támogatások lefinanszírozzák a tervezett kiadásokat.

Egyes állami támogatások alapjául a január 1-jei lakosságszám az irányadó, mely Edelényben a 2016-os költségvetési évtől nem éri el a 10.000 főt. Ez azért lényeges, mert az egyes feladatok ellátásához (pl. közutak, közvilágítás) biztosított támogatások fajlagos összegei a 10.001 fő alatti települések esetében jelentősen alacsonyabbak.

A lakosságszám alakulását a következő táblázat szemlélteti:

<b>Időpont</b>	<b>Lakosságszám (fő)</b>	<b>Eltérés az előző évhez viszonyítva (fő)</b>
2025. 01. 01.	9.530	-141
2024. 01. 01.	9.671	-53
2023. 01. 01.	9.724	-6
2022. 01. 01.	9.730	-66
2021. 01. 01.	9.796	-96
2020. 01. 01.	9.892	+28
2019. 01. 01.	9.864	-26
2018. 01. 01.	9.890	-61
2017. 01. 01.	9.951	-44
2016. 01. 01.	9.995	-144
2015. 01. 01.	10.139	-

A lakosságszámról általánosságban megállapítható, hogy csökkenő tendenciát mutat, 2024-ről 2025-re 141 fővel csökkent, mely utoljára közel 10 éve csökkent ilyen mértékben.

A költségvetési törvény az egy lakosra jutó adóerő-képesség alapján támogatáscsökkentésben vagy kiegészítésben részesíti az önkormányzatokat az egyes támogatási jogcímeknél meghatározott kategóriákhoz tartozó mértékben.

## **BEVÉTELEK**

2026. évre összesen 4.172.215.707 forint bevétel került tervezésre, melyből 3.657.993.691 forint költségvetési, 514.222.016 forint finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek jelentős részét teszik ki az állami támogatások, melyek alakulása részben az ellátotti létszám, részben a lakosságszám, illetve a költségvetési törvényben meghatározott egyéb természetes mutatók függvényében alakul.

Az előterjesztés a rendelet-tervezet 2. melléklete szerinti előirányzatok sorrendjét és számozását követi.

## **B11 Önkormányzat működési támogatásai**

### **B111. Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása**

A költségvetési törvény szerint ezen a jogcímen az önkormányzatot az alábbi támogatások illetik meg, mely az alaptámogatás, a minimálbér és a garantált bérminimum emelés miatti támogatás összegét, valamint az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2026. január 1-jétől történő illetményemelésére fordítandó összeget is tartalmazza.

- Önkormányzati hivatal működésének támogatása:	315.085.080 forint
- Településüzemeltetés – zöldterület-gazdálkodás támogatása:	12.820.600 forint
- Településüzemeltetés – közvilágítás támogatása:	45.390.000 forint
- Településüzemeltetés – köztemető támogatása:	3.579.605 forint
- Településüzemeltetés – közutak támogatása:	20.718.670 forint
- Egyéb önkormányzati feladatok támogatása:	26.684.000 forint
- Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása:	507.450 forint

Az **önkormányzati hivatal működésének támogatása** jogcím 32,28 fő mutató alapján 9.280.000 forintos fajlagos összeggel eredetileg 299.558.400 forintot jelentett, mely a fajlagos összeg 9.761.000 forintos emelése után 315.085.080 forintra emelkedett. A költségvetési törvény alapján a tárgyévben e jogcímen kapott támogatásnak a tárgyévet megelőző évi, önkormányzati hivatal működésének támogatása jogcímen kapott támogatáshoz képesti növekményét kizárólag az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményének emelésére fordíthatják. Ez az összeg 44.842.396 forint, mely a foglalkoztatott számára 2026. évben átlag 7%-os illetményemelést tett lehetővé.

A **zöldterület-gazdálkodás támogatása** a belterület nagysága alapján jár, fajlagos összege 2023. évhez képest nem változott, így a támogatás összege megegyezik a 2023. évivel.

A **közvilágítás támogatása** jogcím meghatározása az önkormányzat adatszolgáltatása, a településen kiépített kiszűrésű hálózat kilométerben meghatározott hossza, a tárgyévet megelőző második évi országosan összesített önkormányzati beszámolóban szereplő 064010 Közvilágítás kormányzati funkció szerinti nettó működési kiadás figyelembevételével történik. A támogatás elszámolása szempontjából kizárólag a hivatkozott kormányzati funkción elszámolt kiadások vehetők figyelembe. Az előző évekkkel ellentétben már nem alaptámogatás és kiegészítő támogatás került meghatározásra. A támogatás igénylésekor kizárólag dologi kiadásként elszámolható kiadások vehetők figyelembe, ugyanakkor a kapott támogatás fejlesztési célú kiadásra is felhasználható. Előreláthatóan a kapott támogatás finanszírozza a közvilágítási működési kiadásokat.

A **köztemető támogatása** jogcím fajlagos összege 10.001 fő alatti lakosságszámú települések esetében a 2023. évhez képest változatlanul 85 forint/m<sup>2</sup>, így továbbra is 3.579.605 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot.

A **közutak támogatása** jogcím fajlagos összege 10.001 fő alatti lakosságszámú települések esetében a 2023. évhez képest változatlanul 245.000 forint/km, mely alapján 20.718.670 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot.

Az Möt. 13. §-ában meghatározott egyes kötelező feladatok ellátásához biztosított, lakosságszám alapján járó **egyéb önkormányzati feladatok támogatása** jogcím fajlagos összege 2023. évhez képest változatlanul 2.800 forint. Az önkormányzatot lakosságszám alapján 26.684.000 forint támogatás illeti meg, mely a lakosságszám csökkenése miatt 394.800 forinttal kevesebb az előző évhez képest.

A külterületi lakosok 2025. január 1-jei száma alapján járó, **lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása** jogcím fajlagos összege 2023. évhez képest változatlanul 2.550 forint. A külterületi lakosságszám alapján 507.450 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot, mely 22.950 forinttal kevesebb az előző évhez képest.

A költségvetési törvény kiegészítő támogatást nyújt a legfeljebb 30.000 fő lakosságszámú községi, nagyközségi és városi önkormányzatok számára az adóerő-képesség figyelembevételével a **polgármesteri illetményhez és költségtérítéshez**. A polgármesteri illetmények tárgyév

januártól júliusig fizetendő összegéhez kapcsolódó hét havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter 7.490.175 forintban állapította meg.

A polgármesteri illetmények tárgyév augusztustól decemberig fizetendő összegéhez kapcsolódó öt havi támogatás önkormányzatonkénti összegét a helyi önkormányzatokért felelős miniszter tárgyév június 10-éig állapítja meg.

**Mindezek alapján a települési önkormányzatok működésének általános támogatása jogcímen 432.275.580 forint.**

### **B112. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

**Óvodaműködtetési támogatás** jogcím az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan illeti meg az önkormányzatot a gyermeklétszám alapján. Az óvodai nevelésben részesülő 202 fő gyermek, valamint a változatlanul 172.374 forint/fő fajlagos összeg alapján 34.819.548 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot, mely az előző évhez képest 5 fővel történt csökkenés miatt 861.870 forinttal kevesebbet jelent.

**Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása** jogcím fajlagos összege a 2025. évi 10.174.000 forintról 11.460.000 forintra emelkedett, a pedagógusok finanszírozott létszáma 18,4-ről 18,3-ra változott, mely alapján 209.718.000 forint illeti meg az önkormányzatot. Az óvodában a pedagógus béremelésre fordítandó összeg 18.720.900 forint.

A központi költségvetés **a pedagógusok és pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz** jogcímen támogatást biztosít a pedagógus előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során Pedagógus II. és a Mesterpedagógus besorolással rendelkező pedagógusok, a bölcsődében foglalkoztatott felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, valamint Pedagógus II. fokozatba átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők béréhez a ténylegesen foglalkoztatottak létszáma alapján. A Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok létszáma 11 fő, a fajlagos összeg 869.000 forintról 956.000 forintra emelkedett, mely alapján 10.516.000 forinttal számolhatunk.

Az egy fő mesterpedagógus minősítéssel rendelkező óvodapedagógus foglalkoztatásához 3.565.000 forint átvételével kalkulálhattunk, mivel a fajlagos összeg 3.241.000 forintról 3.565.000 forintra emelkedett.

**Az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját segítők átlagbéralapú támogatása** jogcímen 13 fő finanszírozott létszám alapján, a fajlagos összeg 5.268.000 forintról 5.567.000 forintra történő emelkedése miatt összesen 72.371.000 forint támogatás átvételével kalkulálhatunk.

**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen 2026. évben 330.989.548 forint támogatás átvételével számolhatunk.**

### **B1131. A települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása**

**Az önkormányzatot ezen a jogcímen összesen 807.209.043 forint támogatás illeti meg, melyből 50.910.545 forint a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó támogatás.**

#### **1.3.1. A települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatása**

A támogatás a 35.000 forint egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képességet meg nem haladó önkormányzatok egyes szociális jellegű feladataihoz járul hozzá. Az önkormányzat ezen a jogcímen 132.968.633 forintra jogosult, mely 1.506.367 forinttal kevesebb az előző évihez képest. A támogatás elsősorban az önkormányzati helyi hatáskörű pénzübeli és természetbeni ellátások, az állampolgárok lakáshoz jutásának önkormányzatok általi, szociális alapon történő támogatására, a Szociális Szolgáltató Központ által ellátott egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására (család- és gyermekjóléti szolgálat, család- és gyermekjóléti központ, szociális étkeztetés, házi

segítségnyújtás, szociális segítség, személyi gondozás, időskorúak nappali intézményi ellátása), a bölcsődei feladatellátásra, valamint az intézményi és szünidei gyermekétkeztetésre használható fel.

### **1.3.2. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása**

Az egyes szociális és gyermekjóléti feladatokhoz 155.263.380 forint támogatás átvételével kalkulálhatunk, melyből 11.381.345 forint a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti.

#### **Család- és gyermekjóléti szolgálat**

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító önkormányzatok részére a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. Közös önkormányzati hivatal estében a támogatásból a közös hivatalhoz tartozó valamennyi település számára biztosított a feladatellátás. A finanszírozás alapjául szolgáló számított szakmai létszám 1,3-ról 1,2-re csökkent, a fajlagos összeg 7.140.000 forintról 7.855.000 forintra emelkedett, mely alapján 9.426.000 forint támogatás átvételével kalkulálhatunk, mely 144.000 forinttal kevesebb az előző évitől.

#### **Család- és gyermekjóléti központ**

A központi költségvetés a 2024. évvel azonosan 9,7 fő számított szakmai létszám alapján, a fajlagos összeg 6.770.000 forintról 7.270.000 forintra történő emelkedése mellett összesen 70.519.000 forint támogatást biztosít, mely a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladatellátást. A támogatás tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum emelkedése miatti 4.850.000 forint támogatást is.

#### **Család- és gyermekjóléti központ – óvodai és iskolai szociális segítő tevékenység támogatása**

jogcím szerinti támogatásra az a járásszékhely önkormányzat jogosult, mely az általa fenntartott család- és gyermekjóléti központ útján ellátja a Gyvt. szerinti óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységet. A támogatás az önkormányzatot a köznevelésben és a szakképzésben részt vevő gyermekek, tanulók a tárgyév megelőző második év október 1-jei létszáma alapján illeti meg. A létszám 4.877 főről 5.640 főre emelkedett, a fajlagos összeg 5.255 forintról 5.640 forintra emelkedett, mely alapján 27.506.280 forint átvételével kalkulálhattunk, mely tartalmazza a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti 1.877.645 forint támogatást is.

#### **Szociális étkeztetés**

A szociális étkeztetésben ellátottak száma 181 főről 185 főre nőtt, a fajlagos összeg 88.520 forintról 94.500 forintra emelkedett. A feladathoz 17.482.500 forint támogatás biztosított, melyből – az ellátottak száma alapján - a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti támogatás 1.106.300 forint.

#### **Házi segítségnyújtás – személyi gondozás**

A személyi gondozásban ellátottak száma 29 főről 30 főre nőtt, a fajlagos összeg 648.500 forintról 714.500 forintra emelkedett, mely alapján 21.435.000 forint támogatással számolhatunk. Ebből – az emelkedett létszám alapján – 1.992.000 forint a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti emelkedés.

#### **Időskorúak nappali intézményi ellátása**

Az ellátottak létszáma 22 fő, a fajlagos összeg 372.600 forintról 404.300 forintra emelkedett, mely alapján 8.894.600 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot. Ebből – az ellátottak emelkedett létszáma alapján – 697.400 forint a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti támogatás.

### **1.3.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása**

A bölcsődei feladatokhoz a költségvetési törvény kötött felhasználású támogatást biztosít. Az ellátottak számának meghatározásakor a tárgyév január 31-én beíratott gyermekek számát vagy a bölcsőde szolgáltatói nyilvántartásában szereplő férőhelyszám 80%-a közül a kedvezőbbet kell figyelembe venni.

**A 2026. évi megalapozó felmérés alapján összesen 78.477.980 forint támogatás átvétele biztosított, melyből a minimálbér és garantált bérminimum emeléséből adódó támogatás 9.480.000 forint.** Az előző évhez képest 2.730.032 forinttal magasabb összegű támogatással kalkulálhatunk.

#### ***Bölcsődei bértámogatás***

Előreláthatóan felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelő alkalmazására 2026. évben nem kerül sor. A bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelők finanszírozott létszáma változatlanul 7,9 fő, a fajlagos összeg 7.338.000 forintról 8.538.000 forintra emelkedett, mely által 67.450.200 forint támogatás átvétele biztosított. Ebből a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti támogatás 9.480.000 forint. A bértámogatás szolgál a bölcsődei pótlék, a 2026-tól hatályos kiegészítő bölcsődei pótlék, valamint a rendszeres és nem rendszeres pótlékok esetében ezek 15%-ának megfelelő kiegészítő bérpótlék és az arra tekintettel fizetendő szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez is.

#### ***Bölcsődei üzemeltetési támogatás***

A támogatás a bölcsődei feladattal összefüggésben felmerülő kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvart bevételek figyelembevételével kerül megállapításra. A képviselő-testület döntése alapján az ellátásban részesülők térítés nélkül vehetik igénybe az ellátást. Az államháztartásért felelős miniszter döntése alapján 11.027.780 forint támogatás illeti meg az önkormányzatot, mely 6.749.968 forinttal kevesebb az előző évinél.

### **1.3.4. A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása**

**Az időskorúak tartós bentlakásos gondozásával, ellátásával kapcsolatos feladatok ellátásához 440.499.050 forint átvétele biztosított, melyből 30.049.200 forint a minimálbér és garantált bérminimum emeléséhez kapcsolódik.**

#### ***Bértámogatás***

Az átlagbér alapú támogatás a számított segítő létszám alapján illeti meg az önkormányzatot, melynek fajlagos összege 7.791.200 forintról 8.675.000 forintra emelkedett, a számított segítői létszám 34 fő. Bértámogatásként 294.950.000 forint illeti meg az önkormányzatot, melyből 30.049.200 forint a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatti támogatás. Ez a támogatás szolgál fedezetül a szakmai dolgozók béréhez, valamint az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez.

#### ***Intézményüzemeltetési támogatás***

Az intézményvezető és a nem közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, a szakmai dologi kiadásokhoz, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz az intézményi térítési bevételek figyelembevételével 145.549.050 forint támogatás került megállapításra, mely az előző évihez képest 46.617.528 forinttal több.

## ***B1132. A települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása***

**Az önkormányzatot kötött felhasználású támogatás illeti meg az intézményi gyermekétkeztetés biztosításához összesen 102.413.499 forint összegben, a szünidei étkeztetéshez 17.035.200 forint összegben, azaz a gyermekétkeztetési feladatokhoz 119.448.699 forint támogatás átvétele várható.**

### ***Bértámogatás***

A gyermekétkeztetésben a számított dolgozói létszám 9,84, mely az előző évhez képest 0,14 fő csökkenés. A fajlagos összeg 3.924.000 forintról 4.400.000 forintra emelkedett. Ez alapján az önkormányzatot 43.296.000 forint átlagbér-alapú támogatás illeti meg, melyből 4.683.840 forint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedése miatti támogatás. Ez a támogatás szolgál a foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

### ***Üzemeltetési támogatás***

Az intézményi gyermekétkeztetési feladattal összefüggésben felmerülő nyersanyag- és dologi kiadásokhoz a személyi térítési díjból származó elvárt bevételek figyelembevételével a megállapított támogatás összege 43.296.000 forint, mely az előző évihez képest 17.206.910 forinttal kevesebb.

### ***Szünidei étkeztetés támogatása***

A rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének lebonyolításához az egy lakosra jutó iparüzési adóerő-képesség alapján 900 forint/étkezési adag összegű támogatás biztosított, mely az előző évi 542 forint/étkezési adaghoz képest 66%-os emelés. Az igényelt 18.928 adagszámra vonatkozóan összesen 17.035.200 forintot jelent.

A támogatás összegébe a nyersanyag-normának, az előállítással kapcsolatos valamennyi kiadásnak (személyi és dologi), a csomagolásnak és szállításnak is bele kell férnie. A korábbi években a kapott támogatás nem fedezte a tényleges kiadásokat, továbbá a rászoruló gyermekek sok esetben nem vették át a részükre lefőzött ebédet, így ezen adagokra a támogatás volt igénybe vehető.

## **B114. A települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása**

### ***Települési önkormányzatok egyes kulturális feladatainak támogatása***

A támogatás lakosságszám alapján illeti meg az önkormányzatot az Möt.v.-ben, valamint a Kult.tv.-ben meghatározott nyilvános könyvtári feladatainak ellátásához és a közművelődési alapszolgáltatások biztosításához. A támogatás fajlagos összege – a 2024. évvel azonosan - 2.213 forint. A lakosságszám 141 fővel történt csökkenése miatt 312.033 forinttal kevesebb, így 21.089.890 forint átvételével számolhatunk, mely a kulturális feladatokat ellátó Edelenyi Művelődési és Sportközpont részére kerül átadásra.

## **B115. Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások**

A költségvetési törvény 3. melléklet szerinti települési önkormányzatok kulturális feladatainak bérjellegű támogatása jogcím szolgál a kulturális feladatokat ellátó intézményekben foglalkoztatottak bérjellegű kiadásainak támogatásául, mely 33.075.200 forint. A 2026. évi kulturális 15%-os illetményemelés támogatásaként 13.430.502 forintban részesül az önkormányzat.

## **B12-16. Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**

Az egyéb működési célú támogatások bevételei soron tervezett 202.289.755 forint az önkormányzatnál és intézményeinél közfoglalkoztatásban résztvevők béréhez, szociális hozzájárulási adójához átvett támogatásból teljesül. Ezen kívül az önkormányzatnál itt teljesül a Biztos Kezdet Gyermekház működtetéséhez (12.054.000 forint), a mezei őrszolgálathoz (2.160.000 forint), az iskola egészségügyi ellátás működtetéséhez (1.152.000 forint) kapcsolódó támogatások, a gyermekorvosi és a két házi orvosi körzethez a NEAK-tól átvett támogatás (67.143.024 forint), a köztemetésből megtérülő 700.000 forint, a földterületek utáni MVH támogatás (100.000 forint), valamint a Közös Hivatal 2025. évi hozzájárulásának elszámolásából adódó 5.353.357 forint

visszafizetés. Az önkormányzatnál ezen a jogcímen 19.357.892 forintot jelent az Európai Unió forrásból megvalósuló, 5.572.000 forintot a hazai forrásból megvalósuló pályázatokhoz kapcsolódóan tervezett működési célú támogatás. A Közös Hivatalnál ezen a jogcímen került tervezésre az Abod és Damak Községek Önkormányzatai által megfizetendő hivatali hozzájárulás, a Szociális Szolgáltató Központnál pedig otthoni szakápoláshoz kapcsolódó NEAK támogatás átvétele.

## **B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei jogcímen 450.081.048 forint átvételével számolunk, melyből 154.461.048 forint az Európai Unió forrásból, 295.620.000 forint a hazai forrásból megvalósuló pályázatokhoz kapcsolódik.

## **B3. Közhatalmi bevételek**

***Az értékesítési és forgalmi adók jogcímen*** a helyi iparüzési adó tervezett 265.000.000 forintos összege jelenik meg.

Az iparüzési adóbevétel alakulását az utóbbi 8 évre vonatkozóan az alábbi táblázat szemlélteti:

Év	Bevétel	Kompenzáció	Kompenzáció elszámolása	Bevétel összesen
2018.	159 496 814 Ft	0 Ft		159 496 814 Ft
2019.	189 400 847 Ft	0 Ft		189 400 847 Ft
2020.	214 113 726 Ft	0 Ft		214 113 726 Ft
2021.	151 228 256 Ft	57 508 637 Ft	18 435 938 Ft	227 172 831 Ft
2022.	154 378 051 Ft	60 132 341 Ft	20 276 137 Ft	234 786 529 Ft
2023.	293 784 209 Ft			293 784 209 Ft
2024.	313 696 151 Ft			313 696 151 Ft
2025.	247 023 082 Ft			247 023 082 Ft

2025. évben a befolyt bevételből megképzésre került a túlfizetések 28.409.850 forintos állománya.

***Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók jogcímen*** a 2025. január 1. napjától bevezetett idegenforgalmi adóból tervezett 1.500.000 forint szerepel. A 2025. évi bevétel 1.661.000 forint volt.

***Vagyoni típusú adók jogcímen*** a 2025. július 1. napjától bevezetett építményadóból tervezett 55.000.000 millió forint szerepel. 2025. évben 28.421.479 forint bevétel realizálódott.

***Egyéb közhatalmi bevételként*** 3.600.000 forint bevétellel kalkulálunk, mely az önkormányzatnál talajterhelési díjból (1.000.000 forint), valamint az igazgatási szolgáltatási díjakból, bírságokból, pótlékokból (1.200.000 forint), valamint közterület használati díjból (800.000 forint) származik, míg a hivatalnál 600.000 forint anyakönyvi szolgáltatásból származik.

## **B4. Működési bevételek**

***Készletértékesítés ellenértékéből*** adódóan az önkormányzatnál 100.000 forint, a Művelődési és Sportközpontnál 4.637.000 forint bevételt tervezünk, mely utóbbiból 700.000 forint a Bányászati Bemutatóközpontban lévő büfé üzemeltetéséből, 3.937.000 forint a PR és marketing kiadások között tervezett emléktárgyak értékesítéséből származik.

### ***Szolgáltatások ellenértéke:***

Az önkormányzatnál a köztemető üzemeltetéséért és a sírhelymegváltásért fizetendő díjból származó bevétel (1.950.000 forint), a földterületek bérbeadásából származó bevétel (1.404.687 forint), az ÉRV Zrt. részére bérbe adott Borsodi út 26. szám alatti helyiségek bérleti díjából (2.400.000 forint), az iparterület bérbeadásából származó (4.138.152 forint), az iparterületen lévő irodaház helyiségeinek bérbeadásából származó (2.991.360 forint), a Vásárcsarnok

üzlethelyiségeinek bérbeadásából származó (2.841.544 forint), a Vásárcsarnok épülete mellett elhelyezett csomagautomata bérleti díjából származó (660.000 forint), a Borsod-Torna-Gömör Egyesület által fizetett helyiség bérleti díjából (960.000 forint), a reklámtábla kihelyezéséért fizetett bérleti díjból (36.600 forint), a Szoc.város rehab pályázat keretében felújított ingatlanok bérbeadásából (1.079.712 forint), a Községek Háza (Panzió) épületében használt helyiség átalánydíjának 840.000 forintos bevételéből, az Egészségházban lévő rendelők bérbeadásából (2.208.000 forint) származó bevétellel, egyéb szolgáltatás (400.000 forint) bevételével, a Pást út 11. szám alatti napelemek általi többlettermelés értékesítéséből származó 1.848 forint bevételével, valamint a Magyar Telekom Nyrt. felé a hírközlési toronyhoz kapcsolódó 1.500.000 forintos bérleti díj bevételével, mindösszesen 23.411.903 forinttal kalkulálunk.

Az intézmények esetében az általuk nyújtott szolgáltatásokért fizetendő összegek szerepelnek.

A Művelődési és Sportközpont esetében 25.556.164 forint bevétellel kalkuláltunk. Ebből 10.197.114 forint a 2025. decemberi egyházi, vendég és munkahelyi étkeztetésből származik. 2026-tól az intézmény látja el a sporttal kapcsolatos feladatokat, melyből 6.167.320 forint bevétellel kalkulálunk. Belépődíjakból, hirdetési díjakból, terembérleti díjakból 9.191.730 forint bevételre számítunk, melyből 4.960.630 forint rendezvényekhez kapcsolódó belépődíjakból adódik.

A Hivatalnál a napelemek általi többlettermelés értékesítéséből (764.255 forint), valamint helyiségbérletből adódó (90.000 forint) bevétellel kalkuláltunk.

A Szociális Szolgáltató Központnál 129.646.283 forint bevétellel tervezünk, mely alkalmazotti étkeztetésből (12.821.525 forint), a házi segítségnyújtásból (3.561.600 forint), az idősek nappali ellátásának díjából (588.000 forint), valamint a 2026-tól ellátott gyermekétkeztetési, egyházi és vendégétkeztetési feladatok 112.675.158 forint bevételéből adódik. Ez utóbbiból a Miskolci Egyházmegye fenntartásában lévő köznevelési intézmények által igénybe vett gyermekétkeztetésért fizetendő összeg 103.057.288 forintot, a Boldvai Mesevár Óvoda diétás gyermekétkeztetéséért fizetendő összeg 551.250 forintot képvisel, mely a nyersanyagköltség+ÁFA+75%-os mértékű rezsikiadás megtérítésében került meghatározásra a képviselő-testület által. A Szent Miklós Általános Iskola részére kerül leszámlázásra az intézmény dolgozói által igénybevett ebéd díja a vendégétkeztetőkre meghatározott nyersanyagköltség+ÁFA+100%-os mértékű rezsikiadás mértékkel összesen 3.048.730 forint összegben, az ezen kívüli vendégétkeztetők által fizetendő díj 6.017.890 forint.

**Közvetített szolgáltatások** között az önkormányzatnál, illetve a hivatalnál elsősorban a Kormányhivatal, a Tankerületi Központ, az Egészségház, továbbá a Vásárcsarnok bérlői, a Szoc.város rehab pályázat keretében felújított ingatlanok bérlői részére tovább számlázott közüzemi díjak, valamint a KTT-486 frsz-ú gépjármű cégautóadójának Kormányhivatal felé történő tovább számlázásából származó bevétel szerepel. Az intézmények esetében ezen a jogcímen többnyire magáncélú telefonbeszélgetések díjai kerültek tervezésre minimális összegben.

**Tulajdonosi bevételeken** jelentkezik az ÉRV Zrt. által a víziközművek üzemeltetéséért 2026. évben fizetendő használati díj (19.000.000 forint + ÁFA), valamint a 2025. december 31-én fennálló követelés összege (466.886 forint + ÁFA), mely a működési bevételek között szerepel, ugyanakkor ezt kötelező a hálózat felújításra fordítani.

**Ellátási díjak** bevételén tervezett 233.746.074 forintból 195.689.600 forint a Szociális Szolgáltató Központ által ellátott idősek bentlakásos feladatának díjából, 35.788.620 forint a szociális étkezők ellátási díjából, 1.413.300 forint a gyermekétkeztetésből adódik, melyek a képviselő-testület által meghatározott díjakkal került meghatározásra, figyelembe véve az ellátottak számát és a hiányzások miatt várható kieső időt. A Művelődési és Sportközpont esetében 332.474 forintos ellátási díj bevételével kalkulálunk, mely a 2025. decemberi óvodai, iskolai és bölcsődei ellátás étkeztetéséhez kapcsolódik.

**Egyéb működési bevételeken** 160.000 forint került tervezésre. Az önkormányzatnál a köztemetések, települési támogatások visszafizetéséből 100.000 forint bevétellel kalkuláltunk, a hivatalnál 60.000 forint összegű bevétellel tervezünk.

## **B5. Felhalmozási bevételek**

**Ingtalanok értékesítése** jogcímen terveztük a várhatóan ebben az évben értékesítésre kerülő, illetve a korábbi években részletre értékesített ingatlanokból származó bevételt 2.298.296 forint összegben.

## **B6. Működési célú átvett pénzeszközök**

### ***Egyéb működési célú átvett pénzeszköz***

**Az Mötv. 111. § 4) bekezdése költségvetési hiány tervezését nem engedi. A működési egyensúly megteremtése érdekében 402.853.387 forint átvett pénzeszközzel kalkulálunk.** Ez az összeg csökken a várhatóan átvételre kerülő szociális ágazati, szociális kiegészítő és egészségügyi kiegészítő pótlékok, 163.446.815 forintos összegével, a bölcsődei karbantartó esetében felmerült szociális ágazati pótlék és szociális kiegészítő pótlék 763.507 forintos összegével, a köznevelésben foglalkoztatottak esetében felmerült esélyteremtési illetményrész 54.717.971 forintos összegével, valamint a polgármesteri illetmény és költségtérítés második féléves kifizetéséhez kapcsolódó előreláthatóan 5.350.125 forintos és a megállapított vis maior támogatás 1.730.000 forintos összegével. **A fennmaradó 176.844.969 forint összeg tovább csökkenthető az általános tartalék felhasználásra nem kerülő részével, illetve a bevételek növelésével és a tervezett kiadások alacsonyabb szintű teljesítésével, azonban az összeg nagyságrendje a működőképesség megőrzése érdekében nagyon szigorú gazdálkodást kíván mind az önkormányzat, mind az intézmények vonatkozásában.**

## **B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Felhalmozási célú átvett pénzeszközként a 1990-es években értékesített önkormányzati lakások értékesítéséből származó MIK által beszedett és folyósított bevételt terveztük 17.969 forint összegben.

A költségvetési törvény 3. mellékletében felsorolt feladatokhoz további ***működési és felhalmozási célú kiegészítő támogatások*** igényelhetők. Többek között:

- lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása,
- önkormányzatok rendkívüli támogatása,
- települési önkormányzatok könyvtári érdekeltségnövelő támogatása,
- vis maior támogatás.

## **2. Finanszírozási bevételek**

**A finanszírozási bevételeken** az előző év költségvetési maradványának 514.222.016 forintos összege szerepel, mely elsősorban a pályázati pénzekből, a közfoglalkoztatási előleg fel nem használt részéből, a Környezetvédelmi Alapban rendelkezésre álló összegből, az ÉRV használati díj maradványából, az állami megelőlegezésből adódik. Az önkormányzat szabad maradványa az előző évhez képest jelentősen, 131.980.450 forintról 49.855.504 forintra csökkent, melynek legfőbb oka a 2025. évben bevétellel le nem finanszírozott kiadások teljesítése.

## **KIADÁSOK**

2026. évre összesen 4.172.215.707 forint kiadás került tervezésre, melyből 4.087.227.196 forint költségvetési, 84.988.511 forint finanszírozási kiadás.

### **1. Működési költségvetés kiadásai**

A működési kiadások közül az egyik legjelentősebb tételt a személyi juttatások, valamint a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teszi ki. A költségvetés főösszegéhez viszonyítva együttesen 47%-os, a működési költségvetési kiadásokon belül 61%-os arányt képviselnek.

## K1. Személyi juttatások

A személyi juttatások előirányzata 2026. évben 1.744.333.455 forint, mely a működési költségvetés kiadásaihoz képest 54%-os arányt képvisel.

A személyi juttatások intézményenkénti és jogcímenként 2026-ra tervezett előirányzatait a 2025. eredeti költségvetéshez viszonyítva az alábbi táblázat szemlélteti.

Előirányzat	Edelény Város Önkormányzata 2025.	Edelény Város Önkormányzata 2026.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026.	Hadobás Pál Művelődési Központ 2025.	Edelényi Művelődési és Sportközpont 2026.	Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde 2025.	Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde 2026.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2025.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2026.	2025. összesen	2026. összesen
Törvény szerinti Bt-munkabérek	38 979 624 Ft	39 475 184 Ft	300 000 000 Ft	368 484 400 Ft	197 278 006 Ft	122 440 894 Ft	346 656 085 Ft	387 386 877 Ft	481 796 224 Ft	718 004 207 Ft	1 364 709 939 Ft	1 635 791 562 Ft
Normatív jutalmak	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft
Céltuttatás, projektszámum	0 Ft	0 Ft	780 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	780 000 Ft	0 Ft
Készletért, ügyleti, helyettesítési díj, lakóra, túlzóslát	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	9 950 000 Ft	11 315 000 Ft	9 950 000 Ft	11 315 000 Ft
Jubileumi jutalom	0 Ft	0 Ft	4 080 000 Ft	2 700 000 Ft	658 000 Ft	2 369 000 Ft	9 810 000 Ft	7 750 880 Ft	2 092 800 Ft	2 239 200 Ft	16 640 800 Ft	15 059 080 Ft
Béren kívüli juttatások	0 Ft	0 Ft	11 220 000 Ft	11 280 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	11 220 000 Ft	11 280 000 Ft
Közeledési költségérzés	0 Ft	0 Ft	1 698 600 Ft	2 137 500 Ft	2 167 668 Ft	1 249 945 Ft	895 000 Ft	563 400 Ft	3 633 380 Ft	5 437 900 Ft	8 394 648 Ft	9 388 745 Ft
Egyéb költségérzések	0 Ft	0 Ft	700 000 Ft	200 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	700 000 Ft	200 000 Ft
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	7 077 642 Ft	117 548 Ft	460 000 Ft	210 000 Ft	0 Ft	680 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	7 537 642 Ft	1 007 548 Ft
Választott tisztségviselők juttatásai	46 788 580 Ft	48 043 920 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	46 788 580 Ft	48 043 920 Ft
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	0 Ft	1 500 000 Ft	4 740 000 Ft	5 760 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	937 600 Ft	987 600 Ft	5 677 600 Ft	8 247 600 Ft
Egyéb külső személyi juttatások	8 256 708 Ft	1 000 000 Ft	600 000 Ft	800 000 Ft	1 550 000 Ft	1 390 000 Ft	216 000 Ft	395 701 157 Ft	1 700 000 Ft	810 000 Ft	12 322 708 Ft	4 000 000 Ft
<b>Személyi juttatások</b>	<b>101 102 554 Ft</b>	<b>90 136 652 Ft</b>	<b>324 278 600 Ft</b>	<b>391 571 900 Ft</b>	<b>201 653 674 Ft</b>	<b>128 129 839 Ft</b>	<b>357 577 085 Ft</b>	<b>395 701 157 Ft</b>	<b>500 110 004 Ft</b>	<b>738 793 907 Ft</b>	<b>1 484 721 917 Ft</b>	<b>1 744 333 455 Ft</b>

A személyi juttatásoknál figyelemmel voltunk a minimálbér és a garantált bérminimum összegének 2026. évben hatályos mértékére.

Az **önkormányzatnál** a választott tisztségviselők, képviselők személyi juttatása szerepel 48.043.920 forint összegben, melyből a két alpolgármester és a képviselők tiszteletdíja 24.780.000 forint, a polgármester illetménye 23.023.920 forint, cafetériája 240.000 forinttal került tervezésre. A polgármesteri illetményt a 72/2025. (VI. 18.) határozattal összhangban, a választott tisztségviselők, képviselők díjazását a képviselő testület 92/2024. (X. 14.) határozata és 93/2024. (X. 14.) határozata, valamint az Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet szerint terveztük.

A törvény szerinti illetmény jogcímen a gyermekorvosi asszisztens, 2 fő háziorvosi asszisztens, 1 fő (a Vásárcsarnok és az iparterületen lévő irodaház bevételeiből foglalkoztatott) karbantartó, valamint a közfoglalkoztatottak 11.035.860 forintos bére szerepel. A 2025-ben foglalkoztatott másik karbantartó a Művelődési és Sportközpontba került, így csak a decemberi bérével kalkuláltunk az önkormányzatnál. A foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai jogcímen az I. számú háziorvosi körzetben foglalkoztatott asszisztens nyugdíj helyetti jövedelemkiegészítése került tervezésre. A csökkenés oka, hogy 2026-tól az asszisztens közvetlenül a Kormányhivataltól részesül nyugdíjban, csak a visszamenőleges emelés összegével számolunk. A gyermekorvosi és a két fő háziorvosi asszisztens szabadsága idejére helyettesítők bére 1.500.000 forintban tervezésre került. A külső személyi juttatások előirányzatán 1.000.000 forint összegben reprezentációs kiadás (adóköteles rendezvények miatt) került tervezésre. A Mátyás Óvodánál a korábban megüresedett karbantartói munkakör helyett a feladatokat az előző évekhez hasonlóan a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft-vel üzemeltetési megállapodás alapján látják el havi 300.000+ÁFA forint/hó összegben.

A **hivatalnál** a köztisztviselők és a közfoglalkoztatottak bérezésére fordítható összeg szerepel. 2025-ben eredetileg közfoglalkoztatás nem került tervezésre, 2026-ban a részükre tervezendő bér 5.234.400 forint. A köztisztviselők illetménye 363.000.000 forintban került tervezésre. Az előző évhez képest történt emelkedés oka a 2025. júliustól, illetve a 2026. január 1-jétől illetményemelésre fordítandó összeg. A 2026. évi többletfinanszírozás átlag 7%-os emelést tett lehetővé. Jutalomkeret tervezésére nem került sor. Egy fő – nyugdíjas - műszaki tanácsadó megbízási jogviszonyban történő igénybevétele jelenik meg az egyéb külső személyi juttatások jogcímen. A kötelezően biztosítandó cafetéria juttatás esetében nettó 240.000 forint/fő/év összegű juttatásra teszünk javaslatot a maximum nettó 400.000 forint/fő/év összegben biztosítható kereten belül.

A **Művelődési és Sportközpontnál** a bérek előző évhez képest történt csökkenésének oka, hogy az intézményátszervezés miatt a konyhai dolgozók átkerültek a Szociális Szolgáltató Központba, esetükben a 2025. decemberi bérrel kalkuláltunk. A gazdasági dolgozók közül egy fő szintén átkerült a Szociális Szolgáltató Központba, valamint a gazdasági vezető a Közös Hivatalba került.

alkalmazásra egy nyugdíjba vonuló köztisztviselő helyére, feladatait a Művelődési és Sportközpontban részmunkaidőben látja el. A korábbi intézményvezetői feladatokat ellátó dolgozó továbbra is foglalkoztatásra került kulturális menedzser munkakörben, az új intézményvezető 2026. január 1-jétől látja el feladatait. 2026. februárban a betöltetlen karbantartói munkakör feltöltésre került. Az önkormányzattól átvett gondnoki feladatot ellátó dolgozó bérével szintén kalkuláltunk.

A kulturális ágazatot érintő béremelésről szóló 434/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a kulturális ágazatban dolgozók 2026. január 1. napjától 15%-os béremelésben részesültek. A béremelést a 2025. november 30-án fennálló alapbér, a bérpótlék és egyéb bérelemek együttes bruttó összegének, továbbá az illetmény bruttó összegének alapulvételével kellett megállapítani, mely minden intézményi dolgozót érintett.

A **Mátyás Óvoda** esetében 2026-ban továbbfolytatódott a Kormány általi pedagógus bérrendezés, január 1-jétől a tanárok számára intézményi szinten átlagosan 10%-os tanárbéremelést biztosított. A Kormány kiemelt célja, hogy az Európai Unióval kötött megállapodás alapján 2025-2031. évekre biztosítsa, hogy a tanárok átlagbére elérje a diplomás átlagbér 80%-át. A 2026. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 435/2025. (XII. 23.) Korm. rendelet alapján a 2026. évi költségvetési törvényben rögzített támogatások összegei és a 2026. évben megemelt fajlagos összegű támogatás közötti különbözetet kizárólag az érintettek személyi juttatásaira és az azokhoz kapcsolódó munkaadókat terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez szükséges finanszírozásra lehet felhasználni. A munkáltatónak figyelembe kell venni a 2026. évi havi illetmény megállapításánál, hogy a kiegészítő támogatás terhére kell valamennyi, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet által rögzített illetményelem növekményét, valamint a 2025. évben lefolytatott teljesítményértékelés alapján megállapított illetményemelést rendeznie. A bérek ezen szabály alapján kerültek tervezésre, intézményi szinten átlagosan 10%-kal emelkedtek. Az emelt béreken kívül 3.202.789 forint került elkülönítésre, mely az évközi személyi juttatások, pl. minősítés alapján történő béremelés, jutalom előirányzatául szolgálhat.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról szóló 229/2012. (VIII. 28.) Korm. rendelet 37/J. § (3b) bekezdése alapján a kiegészítő támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrzése érdekében a fenntartónak két alkalommal, a 2026. március 1-jei és a 2026. október 1-jei állapotnak megfelelően a tárgyhó utolsó napjáig a Magyar Államkincstár számára, a Kincstár által meghatározott adatlapon személyazonosításra alkalmatlan módon adatot kell szolgáltatni.

Összességében a pedagógus béremelésre fordítandó összeg 18.720.900 forint.

A Púétv. 98. § (5) bekezdése alapján a pedagógus, valamint a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatott köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyban állót – az ott megjelölt feltételek esetén – a havi illetményének pótlék és egyes köznevelési feladatokért járó megbízási díj nélküli összege 20%-ával (esélyteremtési illetményrész) emelt összegű illetmény illeti meg, mely mind a pedagógusok, mind a nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak esetén tervezésre került. A központi költségvetés támogatást biztosít az önkormányzatok által fenntartott óvodákban foglalkoztatottakat megillető esélyteremtési illetményrész és ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adó kifizetéséhez, melynek havi összege az előző hónapra számfejtett, tárgyhónapban kifizetendő havi esélyteremtési illetményrész szociális hozzájárulási adóval növelt bruttó összege. Ez előreláthatóan 54.717.971 forint.

A nevelő-oktató munkát segítő alkalmazottak garantált illetménye a jogszabályi előírásoknak megfelelően a kötelezően biztosítandó 10%-os kereten (7% kötelező + 3% adható) belül továbbra is minden dolgozó esetében egységesen 10%-kal emelt összegben került megállapításra.

A bölcsődei dolgozók esetében az illetmény a minimálbér és a garantált bérminimumnak megfelelően emelkedett, továbbá tartalmazza a bölcsődei pótlék összegét is. A középfokú végzettségű kisgyermeknevelők, illetve a bölcsődei dajkák nem esnek a pedagógusokra irányadó szabályozás alá és a szociális ágazati összevont pótlék helyett ők bölcsődei pótlékre jogosultak. Esetükben 2026-tól kiegészítő bölcsődei pótlék került megállapításra a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendeletben foglaltak szerint fizetési osztályonként és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján, továbbá a rendszeres és nem rendszeres pótlékok esetében ezek 15%-ának megfelelő kiegészítő bérpótlék került

megállapításra. Ezen juttatásokhoz a központi költségvetés külön támogatást nem biztosít, az emelt összegű fajlagos támogatás szolgál a forrásául. A nem szakmai munkakörökben dolgozó karbantartó, aki szociális ágazati összevont pótlékra jogosult, szintén 15%-os bérfeljesztésben részesült. Részére kiegészítő szociális pótlék került megállapításra a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendeletben fizetési osztályonként és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján. A várhatóan megtérülő szociális ágazati összevont pótlék és kiegészítő szociális pótlék összege 763.507 forint.

A Művelődési és Sportközpontnál (bruttó 1.947.903 forint + szociális hozzájárulási adó), valamint a Mátyás Óvoda bölcsődei dolgozói esetében (bruttó 2.287.080 forint + szociális hozzájárulási adó) adható juttatásként – a korábbi évekhez hasonlóan - kereset-kiegészítés keretösszeg került tervezésre, melyet év végén az intézményvezetők a pénzügyi lehetőségek függvényében kiegészíthetnek és jutalmazásra fordíthatnak.

**A Szociális Szolgáltató Központnál** a dolgozók bére a minimálbér és garantált bér emeléséből adódóan nőtt, tervezésre került a garantált béren felül adandó szociális ágazati pótlék, a 2024-ben megemelt egészségügyi kiegészítő pótlék összege is, melyet a központi költségvetés a tényleges számfejtés alapján megtérít az önkormányzat részére. Az egészségügyi kiegészítő pótlékban részesülők kivételével minden dolgozó részesült a 2026-tól bevezetett 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet szerinti fizetési osztályonként és a közalkalmazotti jogviszonyban töltött idő alapján járó, utólag a központi költségvetés által megtérített kiegészítő szociális pótlékban. A hivatkozott jogszabály alapján a rendszeres és nem rendszeres pótléokra jogosultak esetében ezen pótlékok 15%-ának megfelelő összegű kiegészítő bérpótlékában is részesültek. Az utólag megtérülő pótlékok összege előreláthatóan 163.446.815 forint. A bentlakásos feladatellátás esetében a fizetett ünnepnapokon végzett munkáért járó díjazás 9.015.000 forint összegben, készenlét, ügyelet, helyettesítés, túlóra, túlszolgálat jogcímen 11.315.000 forint került tervezésre.

A bérek tervezése során az esedékes jubileumi jutalmak összegével kalkuláltuk. A gépjárművel történő munkabajlás költségterítését 30 forint/km összegben terveztük.

A személyi juttatások előirányzata az egyes ágazatokban történt béremelés és az intézményátszervezés következtében 2025. évi eredeti költségvetéshez képest közel 260 millió forinttal magasabb összegű.

## ***K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó***

A szociális hozzájárulási adó a jogszabályi előírások alapján került tervezésre, az adó mértéke 13%, a közfoglalkoztatottak esetében 6,5%. Jelentős megtakarítást jelent a nyugdíjas képviselők, illetve az intézményekben foglalkoztatott nyugdíjasok után meg nem fizetendő szociális hozzájárulási adó összege.

A Mátyás Óvodában nehézséget jelent a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól és egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXCI. törvény szerinti, a 25 fő feletti átlagos statisztikai állományi létszámot meghaladó foglalkoztatotti létszámmal rendelkező munkáltatókra vonatkozóan a létszám 5%-ának megfelelő létszámú megváltozott munkaképességű személy foglalkoztatásának betartása, melynek hiányában a 322.800 forintos minimálbér kilencszeresének megfelelő összegű (2.905.200 forint/fő/év) rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség keletkezik. Ez az intézmény vonatkozásában 3.116.520 forintot jelent. A törvényi előírásoknak megfelelően folyamatosan keressük a megváltozott képességű munkavállalók, közfoglalkoztatottak foglalkoztatásának lehetőségét akár pályázat keretében is.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzata a 2025. évi eredeti költségvetéshez képest közel 35 millió forinttal magasabb összegű.

## ***K3. Dologi kiadások***

A dologi kiadások előirányzata 989.084.400 forint, mely a működési kiadásokon belül 31%-os arányt képvisel. Intézményenkénti és jogcímenként tervezett előirányzatait a 2025. évi eredeti előirányzat és a 2026. évre tervezett előirányzatok vonatkozásában az alábbi táblázat szemlélteti.

Előirányzat	Edelény Város Önkormányzata 2025.	Edelény Város Önkormányzata 2026.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2025.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2026.	Hadobás Pál Művelődési Központ 2025.	Edelényi Művelődési és Sportközpont 2026.	Edelényi Mátyas Óvoda és Bölcsőde 2025.	Edelényi Mátyas Óvoda és Bölcsőde 2026.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2025.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ 2026.	2025. összesen	2026. összesen
Szakmai anyagok beszerzése	100 000 Ft	300 000 Ft	632 000 Ft	632 000 Ft	2 860 193 Ft	2 720 000 Ft	1 000 000 Ft	1 300 000 Ft	7 767 345 Ft	8 170 000 Ft	12 359 538 Ft	13 122 000 Ft
Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 488 110 Ft	8 075 088 Ft	3 170 000 Ft	3 105 244 Ft	131 736 766 Ft	4 316 537 Ft	2 600 000 Ft	2 619 447 Ft	113 938 681 Ft	261 939 013 Ft	258 933 557 Ft	280 055 329 Ft
Árubeszerzés	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	500 000 Ft	500 000 Ft
Informikai szolgáltatások igénybevétele	2 834 061 Ft	2 852 017 Ft	2 188 000 Ft	2 700 000 Ft	1 244 454 Ft	954 552 Ft	300 000 Ft	310 000 Ft	865 000 Ft	1 242 000 Ft	7 431 515 Ft	8 058 569 Ft
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	124 000 Ft	124 000 Ft	570 000 Ft	570 000 Ft	315 000 Ft	296 139 Ft	100 000 Ft	92 000 Ft	1 315 000 Ft	1 185 000 Ft	2 424 000 Ft	2 267 139 Ft
Közüzemi díjak	72 232 951 Ft	46 263 169 Ft	4 810 270 Ft	4 543 170 Ft	17 740 003 Ft	16 922 260 Ft	10 057 071 Ft	11 038 766 Ft	18 328 602 Ft	33 012 764 Ft	123 168 897 Ft	111 780 129 Ft
Bérelti és lízingdíjak	614 724 Ft	595 844 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	614 724 Ft	595 844 Ft
Karbantartási, karjavítási szolgáltatások	19 678 913 Ft	12 794 602 Ft	1 972 623 Ft	2 437 003 Ft	4 972 087 Ft	11 660 318 Ft	4 382 593 Ft	600 000 Ft	64 508 017 Ft	86 344 361 Ft	95 514 233 Ft	113 836 304 Ft
Közvetített szolgáltatások	8 150 942 Ft	10 162 646 Ft	3 959 894 Ft	2 746 662 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	100 000 Ft	70 000 Ft	12 210 836 Ft	12 979 308 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	58 848 027 Ft	62 389 347 Ft	2 300 000 Ft	3 000 000 Ft	1 400 000 Ft	0 Ft	2 560 000 Ft	3 160 000 Ft	10 070 350 Ft	12 401 000 Ft	75 178 377 Ft	80 950 347 Ft
Egyéb szolgáltatások	24 234 474 Ft	36 095 011 Ft	5 500 000 Ft	7 500 000 Ft	23 746 947 Ft	46 319 469 Ft	5 800 000 Ft	7 090 800 Ft	28 892 750 Ft	25 236 908 Ft	88 174 171 Ft	122 242 188 Ft
Kiküldetések kiadásai	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft	100 000 Ft	80 000 Ft	90 000 Ft	250 000 Ft	150 000 Ft	75 000 Ft	140 000 Ft	605 000 Ft	580 000 Ft
Reklám- és propagandák kiadások	470 000 Ft	470 000 Ft	0 Ft	0 Ft	1 908 000 Ft	2 796 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	2 378 000 Ft	3 266 000 Ft
Működési célú előzetesen felzárkóztott általános forgalmi adó	44 334 010 Ft	31 974 447 Ft	5 639 153 Ft	5 380 565 Ft	50 310 429 Ft	25 016 811 Ft	7 625 766 Ft	6 622 100 Ft	59 238 247 Ft	97 689 704 Ft	167 147 605 Ft	166 683 627 Ft
Fizetendő általános forgalmi adó	1 116 905 Ft	7 351 541 Ft	0 Ft	0 Ft	14 000 000 Ft	3 238 000 Ft	0 Ft	0 Ft	1 100 000 Ft	15 600 000 Ft	16 216 905 Ft	26 189 541 Ft
Kamatkiadások	13 047 501 Ft	18 738 813 Ft	50 000 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	210 000 Ft	250 000 Ft	13 307 501 Ft	18 988 813 Ft
Egyéb dologi kiadások	4 106 320 Ft	12 279 644 Ft	1 024 990 Ft	1 094 000 Ft	3 680 000 Ft	11 004 000 Ft	1 100 000 Ft	515 283 Ft	1 716 000 Ft	2 096 335 Ft	11 627 310 Ft	26 989 262 Ft
<b>Dologi kiadások</b>	<b>257 480 938 Ft</b>	<b>250 566 169 Ft</b>	<b>31 916 930 Ft</b>	<b>33 808 644 Ft</b>	<b>254 493 879 Ft</b>	<b>125 834 086 Ft</b>	<b>35 775 430 Ft</b>	<b>33 498 396 Ft</b>	<b>308 124 992 Ft</b>	<b>545 377 105 Ft</b>	<b>887 792 169 Ft</b>	<b>989 084 400 Ft</b>

A dologi kiadások előirányzata összességében 101 millió forinttal nőtt a 2025. évi eredeti előirányzathoz képest.

Az *üzemeltetési anyagok kiadások* nettó 21 millió forinttal nőttek. Ebből közel 7 millió forintot jelent a Szociális Szolgáltató Központnál a bentlakásos feladaton - ételkészítésen kívül - tervezett egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok kiadása, míg a többi feladaton 5 millió forinttal nőttek az üzemeltetési kiadások. Az ételkészítés nyersanyagok kiadása összességében nettó 9 millió forinttal nőtt.

A *közüzemi díjak várható kiadása* nettó 11,4 millió forinttal csökkent. A rezsikiadások minden épület esetében a megkötött szerződések alapján kerültek tervezésre. A közüzemi díjak esetében a legnagyobb kiadást a közvilágítás képezi, melynek kiadása a közvilágítás támogatásával egyezően került tervezésre.

Az előző évhez képest nettó 18,3 millió forinttal nőtt a *karbantartási kiadások* előirányzata, melynek legfőbb oka a Szociális Szolgáltató Központnál ezen a jogcímen tervezett kiadás növekedése.

A *szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások kiadása* közel nettó 6 millió forinttal nőtt. A legnagyobb mértékben az önkormányzatnál nőtt, 3,5 millió forinttal, melynek legfőbb oka, hogy az előző évhez képest nőtt az ezen az előirányzaton megtervezett hazai és Európai Uniói forrásból megvalósuló pályázatok dologi kiadása.

Az *egyéb szolgáltatások kiadása* jelentősen, nettó 34 millió forinttal nőtt. Ebből 11,9 millió forintot jelent az önkormányzatnál tervezett kiadások növekedése (bankköltség +2.550 e, szociális tűzifa szállítás +3.120 e, kondipark tanúsítás +350 e, biztosítások +950 e, 2. sz. orvosi rendelő átalány +1.300 e, rendezvény +2.000 e, EMIS/EMIT szolgáltatás 800 e). A Művelődési és Sportközpontnál tervezett kiadás 22,6 millió forinttal nőtt (EMIS/EMIT szolgáltatás +1.316 e, elektronikus aláírás +300 e, sport +1.095 e, konyha – 2.774 e, rendezvények +22.307 e), melyből a legjelentősebb a bevétellel nem, vagy minimálisan (belépővel) finanszírozott rendezvényekre tervezett nettó 22 millió forintos többletkiadás.

A *reklám, propagandára tervezett kiadások* közel 900 e forinttal nőttek, mely a Művelődési és Sportközpontnál jelentkezik. A lakosság részére biztosított újság kiadása 728 e forinttal, a tájházi kiadványra tervezett összeg 160 e forinttal több az előző évhez képest.

A *kamatkiadások előirányzatán* 5,7 millió forinttal több került tervezésre az önkormányzatnál. Ennek oka, hogy a korábbi években felvett kölcsönök után fizetendő kamatkiadás 2.081 e forinttal csökkent, a NEAK felé 2025-ben 185 e forint fizetési kötelezettség teljesült, azonban a Bokros József egyéni vállalkozóval 2016. évben kötött bérleti szerződéshez kapcsolódóan meghozott bírósági ítélet szerint 7.958 e forint kamatfizetési kötelezettség keletkezett.

Az *egyéb dologi kiadások előirányzata* 15,3 millió forinttal nőtt. Ebből az önkormányzatnál az 8.173 e forintos növekedés oka a József egyéni vállalkozóval 2016. évben kötött bérleti szerződéshez kapcsolódóan meghozott bírósági ítélet alapján fizetendő 8.139 e forintos bírságfizetési kötelezettség.

### A dologi kiadások előirányzatainak tartalma részletesen:

Az önkormányzatnál a legjelentősebb, nettó 62.389.347 forintot a **szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások előirányzata** képezi. Ebből a legnagyobb kiadást a gyermekorvosi és a két háziorvosi körzetre fordítandó kiadások jelentik 43.500.000 forint összegben, melyhez a NEAK finanszírozáson felül előreláthatóan közel 11 millió forintot szükséges az önkormányzatnak biztosítani. Mindegyik körzet esetében az önkormányzat fizeti az orvos díján kívül az asszisztensek bérét, járulékát, helyettesítését, az asszisztensek kamarai tagdíját, szakmai felelősségbiztosítását, a munkaruhát, a gyermekorvos esetében a rendelő közüzemi költségeit, a telefonszámlát, a működéshez szükséges eszközök, anyagok, orvosi fogyóeszközök beszerzését, a gyermekorvos és a 2. számú háziorvosi körzet esetében a feladatellátáshoz szükséges szoftvert. A 2. számú háziorvosi praxis esetében hosszú egyeztetési folyamat után a Koch Róbert Kórházzal a háziorvosi rendelők bérleti szerződése módosításra került a háziorvosi rendelőt érintő rezsikiadások vonatkozásában. Mivel még számlázásra nem került sor, így 2024. november-2026. december időszakra vonatkozóan 2.500.000 forint rezsizátalány került tervezésre. A NEAK támogatások esetében az előző évi átlag került alapul vételre. Mindemellett a kiadások a jelenleg hatályos ismeretek alapján kerültek tervezésre, nem számolnak azzal a ténnyel, hogy dr. Varga Péter doktor őr (gyermekorvos) bejelentette, hogy 2026. július 17-én fog utoljára dolgozni Edelényben, mert addigra lejár a működési engedélye. A főépítési feladatok ellátása érdekében a 2025. decemberben leszámított 2025. május-december időszaki díj, valamint a 2026. évi díj 2.000.000 forint összegben került tervezésre. A tervtanács 3 tagja részére 2026. évre 6 alkalommal terveztünk, összesen 540.000 forint összegben. A szakmai tanácsadó, valamint kommunikációs tanácsadás 2025. december havi díjai összesen 300.000 forint összegben kerültek tervezésre. Az EU-s pályázatok lebonyolítására nettó 1.601.792 forinttal, a hazai forrású pályázatokra 7.554.820 forinttal kalkulálunk. A Bokros József által megnyert per ítélete alapján 402.735 forint perköltség fizetési kötelezettség keletkezett. A 2024. évi, két évre szóló villamosenergia és közvilágítás közbeszerzés második energiaévére vonatkozóan 660.000 forint, a 2026. évben lebonyolítandó közbeszerzéshez előreláthatóan 730.000 forint fog felmerülni. A fennmaradó összeg ügyvédi, közjegyzői, szakhatósági díjak, illetve év közben felmerülő szakmai szolgáltatásra fordítható összeg.

Az önkormányzatnál az **egyéb szolgáltatásokon** kerültek tervezésre többek között a rendezvényekhez, munka- és tűzvédelmi feladatokhoz (180.000 forint), térfelügyelő kamera üzemeltetéséhez (1.214.400 forint), rágcsálóirtáshoz (552.800 forint), a biztosítási díjakhoz (vagyon, gépjármű kötelező, casco, környezetvédelmi, orvosokra kötött biztosítás 4.317.525 forint), foglalkozás egészségügyi szolgáltatáshoz, asszisztensek kamarai tagdíjához kapcsolódó kiadások, az épületek és az egresi városrészen kialakított hulladékgyűjtő szigetek szemétszállítási díjának, a többi épület szemétszállítási díjának kiadásai (összesen 2.241.840 forint), továbbá 8.600.000 forint összegben a bank- és postaköltség kiadása. Az iskola egészségügyi szolgáltatás díja 1.152.936 forintot, a 2. sz. háziorvosi körzet rendelőjének közüzemi és takarítási díja 2024. november-2026. december időszakra előreláthatóan 2.500.000 forintot, a gyermekorvosi körzethez kapcsolódó inféktókontroll minőségbiztosítási tevékenységért 157.480 forintot, az önkormányzati ASP kataszterhez kapcsolódó szolgáltatás 662.064 forintot jelent. Az iparterület és inkubátorház üzemeltetéséhez kapcsolódó egyéb szolgáltatási kiadásokhoz 200.000 forint került tervezésre. A gépjárművek műszaki vizsgáztatásához, a járművekhez kapcsolódó munkadíjak 424.472 forintot, a képviselő-testületi ülések jegyzőkönyvezéséhez használt leíró szolgáltatás 313.200 forintot jelent. A Mátyás király úton lévő kondicionáló park tanúsításhoz kapcsolódóan előreláthatóan 350.000 forint kiadás fog felmerülni. A közintézményeknek az energiahatékonyságról szóló 2015. évi LVII. törvény szerinti ötéves energiamegtakarítási intézkedési terv (EMIT) elkészítésének támogatása és a Nemzeti Energetikusi Hálózat (NEH) felé történő adatszolgáltatási kötelezettségeinek teljesítése érdekében egy független energiahatékonysági és beszerzési szakértőtől beérkezett ajánlat szerint az önkormányzati épületek esetében a szolgáltatás díja nettó 784.180 forint. Ezen a jogcímen terveztük a Kormány által rászorulóknak ingyenesen biztosított tűzifa szállítási kiadásának nettó 3.120.000 forintos összegét.

Az önkormányzatnál **informatikai szolgáltatások** előirányzatán 2.852.017 forint kiadás került tervezésre, melyből a képviselő-testületi döntés alapján nettó 1.535.433 forint a honlap akadálymentesítéséhez, nettó 624.184 forint a gyermekorvosi és háziorvosi körzet által használt szoftverhez kapcsolódik, továbbá itt jelenik meg az internettel, tárhelyszolgáltatással, a rakacai üdülő szálláshelyszolgáltatásához szükséges szoftverrel és okmányolvasóval kapcsolatos kiadás is.

Az önkormányzatnál az **üzemeltetési kiadásokon** a Vásárcsarnok, a rakacai gyermeküdülő, a Sportház, az iparterület, az iparterületen lévő irodaház, a gyermekorvosi rendelő, a 2. számú háziorvosi körzet működtetéséhez kapcsolódó üzemeltetési kiadásokat összesen 1.050.000 forint összegben, hajtó- és kenőanyagbeszerzést 2.000.000 forint összegben, a rendezvényekhez kapcsolódó üzemeltetési anyagok beszerzését 1.500.000 forint összegben terveztük. A járművekhez szükséges üzemeltetési anyagra 500.000 forint, a 3 fő egészségügyi asszisztens és egy fő karbantartó munkaruha beszerzésére 94.488 forint, a közfoglalkoztatási program keretében tervezett üzemeltetési anyag beszerzésére 630.600 forint kiadással kalkulálunk.

Az önkormányzatnál a **karbantartási szolgáltatási kiadásokon** az egyes épületek (István király útja 63. szám alatti Közösségek Háza, Vásárcsarnok, rakacai gyermeküdülő, Egészség ház, Inkubátorház, Bányász út 2. szám alatti épület) esetében felmerült karbantartási kiadások (pl. felvonó, hőszivattyú, kazán, kémény, játszótéri elemek), valamint a gépjárművek karbantartási kiadásai kerültek tervezésre összesen 12.794.602 forint összegben. A 6 darab épületre összesen 10.355.396 forintot terveztünk, a gépjárművekre 1.539.206 forintot, mely utóbbi tartalmazza a 2025-ben káreseménnyel érintett utánfutó helyreállítási kiadását is. Ezen kívül 900.000 forint előre nem tervezhető kiadáshoz javasolt előirányzatot biztosítani. Az iparterületen lévő irodaház esetében jelentősebb kiadást jelent a hőszivattyúk karbantartása, a biztonsági világítás, a villamos felülvizsgálat eltérés javítása, a sorompónál lévő oszlop javítása, a traktor karbantartása, míg a Közösség Ház (Panzió) esetében a kompresszor cseréje, az Egészség házban a beázás miatti tetőjavítás, a villamosbiztonsági felülvizsgálatokhoz kapcsolódó javítások, fogorvosi rendelőknél lévő falrész javítása, a Bányász út 2. szám alatti ingatlanban a szennyvízelvezető rendszer javítása, új folyási irány kialakítása jelent nagyobb kiadást.

A Művelődési és Sportközpont esetében a karbantartási kiadások növekedésének legfőbb oka az intézményátszervezés kapcsán hozzákerült sportfeladatokból adódik és ez is jelenti a karbantartáson a legnagyobb kiadást. 2026-ban nettó 7,4 millió forint a sportközpont területén lévő élőfüves és műfüves labdarúgó pályákhoz, skateparkhoz, kondicionáló parkhoz kapcsolódik (pl. locsolórendszer és élőfüves pálya karbantartás 2.005 e forint, műfüves nagypálya időszakos karbantartása 2.110 e, műfüves kispálya időszakos karbantartása 1.510 e forint, műfüves pályák erőáramú vizsgálata 500 e forint, kondicionáló park elemeinek karbantartása, felülvizsgálata 300 e forint, skatepark elemeinek karbantartása 250 e forint, szennyvízátelvezető szivattyú 380 e forint), de folyamatosan merülnek fel további kiadások, várható a riasztórendszer, fűnyírók, fűnyíró traktor karbantartása. A pályák karbantartását illetően az Edelényi Football Club vezetőjével történt egyeztetés alapján TAO támogatás keretében tervezik elvégezni, mely jelentős megtakarítást jelentene az önkormányzat költségvetésében. Ezen kívül az épületek működtetéséhez kapcsolódó karbantartási kiadások (pl. lift, kazán, gépjármű, hőszivattyú) kerültek tervezésre.

A Szociális Szolgáltató Központ esetében a karbantartási kiadások az előző évhez képest jelentősen magasabb összeget képviselnek, mivel folytatódnak az épületek rendbetételi munkálatai (pl. az idősek otthona Kúria épület homlokzatának rendbetétele, a mosodahelyiség további alakítása, kandelláberek cseréje, családsegítő épületének homlokzatjavítása, az apartman épületben a fürdőhelyiségek, nyílászárók rendbetétele, akadálymentesítés kialakítása).

A Mátyás Óvodánál a karbantartási kiadások előirányzatán minimális kiadás került tervezésre, melyet leginkább festésre fordítanak.

A felsorolt jelentősebb kiadásokon kívül az önkormányzatnál és az intézményeknél is nagyobb kiadást jelentenek a gépjárművek üzemeltetéséhez kapcsolódó karbantartási kiadások.

Az önkormányzatnál a bérleti díjak előirányzatán 595.844 forintot tervezünk, melyből 358.620 forint az orvosi rendelők bérleti díja, 187.224 forint az iparterülethez kapcsolódó bérleti díj, 50.000 forint a gyermekorvosi rendelő részére biztosított oxigénpalack bérleti díja.

Az önkormányzatnál a korábbi években felvett felhalmozási célú kölcsönök kamatai a 2023. évi drasztikusan megemelkedett kötelezettséghez képest csökkenő tendenciát mutatnak a jegybanki alapkamat csökkenése miatt. 2023. évben a kölcsönökhöz és a lízinghez kapcsolódóan 33,2 millió forint kamatkiadás, 2024. évben közel 21,5 millió, 2025. évben közel 12,4 forint teljesült. A pénzintézetektől megkért kalkulációk alapján 2026. évre a kölcsönök után 10.781.192 forint kamatkiadással kell terveznünk. A Bokros Józseffel kapcsolatos per ítélete alapján 7.957.621 forint kamatfizetési kötelezettség keletkezett.

Az önkormányzatnál a dologi kiadások között egyenként 200.000 forint összegben került tervezésre az Ószikék Nyugdíjas Klub, az Edelényi Bányászok Nyugdíjas Tagozatának, valamint a Rákellenes Liga Edelényi Szervezetének támogatása a rendezvényeik megvalósításához.

Az intézmények esetében az üzemeltetési kiadásokon tervezett élelmiszerbeszerzésre fordítható kiadás a képviselő-testület által elfogadott nyersanyagnormákkal, valamint a várható igénybevevők létszámával került meghatározásra.

Az intézmények dologi kiadásai tartalmazzák a rendezvények kiadásait, a szakmai jellegű kiadásait és az üzemeltetési, karbantartási költségeket, a Bányászbemutató Központ büférének üzemeltetéséhez szükséges árubeszerzést. A Szociális Szolgáltató Központnál tervezésre került a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére üzemeltetési szerződés alapján 500.000 forint+áfa összegű üzemeltetési díj kiadása. Jelentős összeget képvisel a működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összege, melynek nagy része nem helyezhető levonásba.

#### ***K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai***

A bevételeknél már említett települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak egyéb támogatásából a gyermekétkeztetés kiadásaihoz, a családsegítési, gyermekjóléti feladatokhoz, bölcsődei ellátáshoz, a szociális bérlakások üzemeltetésére, a lakáshoz jutás önkormányzat általi szociális alapon történő támogatására csoportosíthatóak át összegek. Ezekon kívül ebből a támogatásból biztosíthatóak az önkormányzat rendeletében meghatározott különféle pénzbeli és természetbeni ellátások. A központi költségvetés 132.968.633 forintot biztosít, mely az előző évhez képest 1.506.367 forinttal kevesebb. Az előbbiekben részletezett feladatokhoz, valamint az ingyenesen rászorulóknak biztosított tűzifa szállítási kiadásához közel 70 millió forintot szükséges biztosítani, így a pénzbeli és természetbeni ellátásokra 77 millió forint, valamint a dologi kiadásokon belül közel 1,5 millió forint a szociális juttatások bank- és postaköltségére, bruttó 3.962.400 forint a rászorulók ingyenes tűzifa szállításának kiadásához került tervezésre. Előreláthatóan kiadásként fog még felmerülni az ingyenes tűzifa fűrészelésének és rászorulók részére történő szállításának kiadása.

#### ***K5. Egyéb működési célú kiadások***

Az egyéb működési célú kiadásokon összesen 131.852.253 forint kiadással kalkulálunk, melyből 126.015.851 forint az önkormányzatnál, 5.836.402 forint a Közös Hivatalnál jelentkezik.

A Közös Hivatalnál az előző évi költségvetési maradvány önkormányzatok közötti elszámolásából adódó visszafizetésekéből keletkezik.

Az önkormányzatnál tervezett összegből államháztartáson belüli pénzeszköz átadásra 26.315.851 forintot, államháztartáson kívüli pénzeszköz átadásra 99.700.000 forintot terveztünk.

**Államháztartáson belüli pénzeszköz átadason** került megtervezésre a Biztos Kezdet Gyerekház működtetéséhez kapcsolódó 12.054.000 forint támogatás továbbítása a feladatellátást végző Szociális Szolgáltató Központ felé. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás részére lakosságszám alapján 65 Ft/fő, összesen 619.450 forint összegű hozzájárulás átadása került tervezésre, melyet a 2024. decemberben elfogadott társulási megállapodás alapján abban az esetben kell megfizetni, amennyiben a társulás működéséhez szükséges források nem állnak rendelkezésre. A hivatal felé 13.642.401 forint pénzeszköz átadással terveztünk, melyből 2.160.000 forintot jelent a hivatalnál foglalkoztatott mezőőrökhöz kapcsolódó agrárkamrai támogatás, 3.319.441 forint az önkormányzat Mentőállomás pályázatához kapcsolódó támogatás azon része, mely a hivatali köztisztviselő illetményéből kerül elszámolásra, 8.162.960 forintot jelent az építményadó bevételeiből finanszírozott hivatali köztisztviselő személyi juttatása és járuléka.

**Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadason** 99.700.000 forint került tervezésre, melyből 88 millió forint az önkormányzat tulajdonában lévő Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. támogatási összege. Az edelényi civil szervezetek, egyesületek, egyházak részére a 16. melléklet alapján 9.700.000 forintot javasolt biztosítani, míg 2 millió forintot javasolt egy külön alapban (Civil Alap) elkülöníteni az év közben beérkező igények támogatásához.

A képviselő-testület 5/2025. (I. 29.) határozata alapján a Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére közszolgáltatási szerződés szerint átadandó támogatás összege a költségvetési rendeletben

kerül megállapításra. A költségvetési rendelet készítésekor a Kft. 2026. évi üzleti terve nem ismert, a hatályos közszolgáltatási szerződés szerint 83.000.000 forint önkormányzati támogatás került tervezésre. A közszolgáltatási szerződés alapján csak a szerződésben rögzített helyi közutakkal, zöldfelületekkel, szociális bérlakás üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok részesülhetnek közszolgáltatási támogatásban. Az ebtelep működtetéséhez 2025. évben céljelleggel, elszámolási kötelezettséggel 5 millió forint vissza nem térítendő támogatás került biztosításra, 2026. évre ugyanezzel az összeggel terveztünk. A képviselő-testület által megszüntetett, korábbi években üzemeltetési megállapodás alapján végzett feladatellátáshoz 2024. évben 3.900.000 forint + áfa/hó díj, valamint céljelleggel 15 millió forint vissza nem térítendő támogatás került biztosításra, mely az önkormányzat részéről bruttó 74.436.000 forint kifizetést jelentett. 2025. évben januárban üzemeltetési díjra bruttó 4.953.000 forint, februártól összesen 88 millió forint, azaz 2025. évre 92.953.000 forint került kifizetésre a Kft. részére, mely 18.517.000 forinttal jelentett többet a 2024. évitől.

### ***K513. Tartalékok***

A tartalékok előirányzatán 62.477.023 forint került tervezésre, melyből 20.000.000 forintot általános működési tartalékként, 1.685.178 forintot a Környezetvédelmi Alaphoz kapcsolódó céltartalékként javasolt képezni. 40.791.845 forint felhalmozási céltartalékként került tervezésre, mely a 2025. és 2026. évi építményadó bevétel fel nem használt részéből adódik.

A képviselő-testület 2025. július 1. napjától vezette be az építményadót, melyből 28.421.479 forint bevétel realizálódott. Ebből 2025. évben 19.792.177 forint került felhasználásra az alábbiak szerint:

- adós munkakörben foglalkoztatott köztisztviselő személyi juttatása és járuléka: 3.013.630 forint
- Finkén a főútvonal teljes hossza mentén a közvilágítás korszerűsítéséhez lámpatest vásárlás: 252.544 forint,
- a Szentpéteri út 16. szám alatti épület bontása, törmelék elszállítása, tereprendezése: 1.781.810 forint,
- Sportház kondicionáló termébe kondicionáló gépek, öltözőszekrények vásárlása: 4.093.710 forint,
- Sporttelepre wc konténer beszerzése, telepítése: 4.567.384 forint,
- Egészségház lépcsőjének felújítása, váróterembe székek vásárlása, fogorvosi rendelőbe lámpa beszerzése: 372.170 forint,
- Sporttelepen lévő hálós mászókéra hálók felszereltetése: 3.071.114 forint,
- Kutya-futtató körbekerítése: 733.520 forint,
- Iskolánál lévő kapubejáró aszfaltozása: 1.296.695 forint,
- Katona József úti övárak kotrása: 609.600 forint.

## **2. Felhalmozási költségvetés kiadásai**

### ***K6. Beruházások***

2026. évben összesen bruttó 620.943.543 forint összegű beruházás megvalósítása várható, melyből 322.131.818 forint az Európai Unió pályázatokhoz, 279.022.225 forint hazai forrású pályázatokhoz kapcsolódik. A beruházások részletes bemutatása a 7. mellékletben található.

### ***K7. Felújítások***

2026. évben összesen bruttó 219.950.282 forint összegű felújítás megvalósítása várható a 8. mellékletben részletezettek szerint. Ebből 71.365.664 forint összegű az Európai Unió forrású Mentőállomás pályázathoz kapcsolódik. Itt került megtervezésre továbbá az ivóvíz- és szennyvízhálózat használati díjainak a rendszer felújítására visszaforgatandó 50.663.382 forintos

összege, a Borsodi út 26. szám alatti ÉRV által használt ingatlan bérbeszámítással történt felújításából a 2026. évi bérleti díjból beszámítandó 2.400.000 forintos összeg, valamint a 2025. évi vis maior támogatásból megvalósítandó felújítási kiadás. A hivatalnál a garázssor lapostetőjének szigetelése került tervezésre, mivel folyamatosan beázik, a járművek tárolására alkalmatlan.

### ***K8. Egyéb felhalmozási kiadások***

Az egyéb felhalmozási kiadások között 17.519.063 forint összegben felhalmozási célú pályázati pénzeszközök visszafizetését terveztük, melyből 17.484.499 forint a TOP-4.3.1-15-BO1-2016-00004 azonosítószámú Szoc.város rehab. pályázathoz, 34.564 forint a Sportház eszközbeszerzése pályázathoz kapcsolódik.

## **10. Finanszírozási kiadások**

A finanszírozási kiadások között 65.224.911 forint államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése, valamint 19.763.600 forint hosszúlejáratú kölcsön tőketörlesztése került tervezésre.

A költségvetési rendelet mellékleteiben bemutatásra kerülnek a ***működési és fejlesztési mérlegek, az intézményenkénti bevételek és kiadások kiemelt előirányzatokként.***

Az önkormányzat 2026. évi címrendjét az 1. melléklet tartalmazza.

Edelény Város Önkormányzata **2026. évi összevont mérlegét** a 2. melléklet mind összevontan, mind kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásban tartalmazza. A kiemelt előirányzatokkénti **működési célú mérleget** a 3., a **felhalmozási mérleget** a 4. melléklet mutatja be.

Az önkormányzat 2026. évi **adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit** az 5. melléklet, az **adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához szükséges saját bevételek részletezését** a 6. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat 2026. évre nem tervez olyan fejlesztést, melynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

A **beruházási kiadási előirányzatok beruházásonkénti részletezését** a 7. melléklet, a **felújítási kiadások felújításonkénti részletezését** a 8. melléklet mutatja be.

**Az Európai Unió támogatással** megvalósuló projekteket a 9. melléklet szemlélteti.

Az **Edelény Város Önkormányzata** által ellátott feladatok kiemelt előirányzatokkénti kiadásait és forrásait összesítve, illetve **kötelező, önként vállalt és államigazgatási** feladatonkénti megbontásban a 10. melléklet részletezi.

Az **Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal** által ellátott feladatok kiemelt előirányzatokkénti kiadásait és forrásait összesítve, illetve **kötelező, önként vállalt és államigazgatási** feladatonkénti megbontásban a 11. melléklet részletezi.

Az **Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde** által ellátott feladatok kiemelt előirányzatokkénti kiadásait és forrásait összesítve, illetve **kötelező, önként vállalt és államigazgatási** feladatonkénti megbontásban a 12. melléklet részletezi.

Az **Edelényi Szociális Szolgáltató Központ** által ellátott feladatok kiemelt előirányzatokkénti kiadásait és forrásait összesítve, illetve **kötelező, önként vállalt és államigazgatási** feladatonkénti megbontásban a 13. melléklet részletezi.

Az **Edelényi Művelődési és Sportközpont** által ellátott feladatok kiemelt előirányzatokkénti kiadásait és forrásait összesítve, illetve **kötelező, önként vállalt és államigazgatási** feladatonkénti megbontásban a 14. melléklet részletezi.

A képviselő-testület az **engedélyezett létszámot** 249 főben határozza meg a 15. melléklet szerint, a közfoglalkoztatottak létszáma az előző évről áthúzódó programok esetében 38 fő. A

későbbiekben induló új közfoglalkoztatási programokban foglalkoztatottak létszáma a rendelet-módosítások során épülnek majd be a költségvetésbe.

Az önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezeteknek céljelleggel juttatott támogatások kedvezményezett szervezetenkénti részletezését és a támogatás összegét a 16. melléklet tartalmazza.

Az Áht. 71. §-a alapján amennyiben a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost bíz meg. A költségvetési szerv vezetője a 17. mellékletben foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy a költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul mely mérlegeket és kimutatásokat kell szöveges indoklással bemutatni.

Ennek megfelelően az önkormányzat **2026. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban** a 2026. évet megelőző második és harmadik év tény adataival, valamint az előző év becsült adataival az 1. függelék tartalmazza.

**Több éves kihatással járó döntés** a kölcsönök felvételéből adódó kötelezettségekből adódik, melyet kamatokkal együtt a 2. függelék tartalmaz.

**Közvetett támogatások** címén önkormányzatunk a 3. függelékben részletezettek szerint - az iparüzési adóról szóló rendeletben elfogadottak alapján - a 160.000 forint adóalapot el nem érő adózók, valamint a 20 millió forint adóalapot el nem érő háziorvos, védőnő vállalkozók részére biztosít adómentességet előreláthatóan 870.259 forint összegben, illetve civil szervezetek részére történő ingyenes helyiség biztosítása útján 2.474.148 forint összegben.

Az önkormányzat várható bevételi és kiadási előirányzatának teljesítésére vonatkozó előirányzat felhasználási tervet tájékoztató jelleggel a 4. függelék részletezi.

A **középtávú tervezés irányzásait** az 5. függelék részletezi. A középtávú tervezéstől való eltérést nagyrészt jogszabályi változások (pl. minimálbér és garantált bérminimum) és gazdaságban végbemenő folyamatok, valamint az önkormányzat által ellátandó feladatok változásai befolyásolják. A jegybanki alapkamat változásából adódó kamatkidadások folyamatosan változnak, az előző évekhez képest csökkenő tendenciát mutatnak. A közüzemi díjak az előző évhez képest csökkentek, azonban a víz és szennyvíz ára továbbra is sokkal magasabb kiadást jelent a korábbi évektől. Az infláció mértékét szinte minden termék és szolgáltatás esetében érvényesítik a szolgáltatók, melyek által többletkiadásaink keletkeznek. A középtávú tervezéstől eltérést okoz a pályázatokból adódó és a költségvetésbe beépülő bevételi és kiadási előirányzatok teljesülése. A bevételi oldalon az önkormányzat legnagyobb saját bevételét képező iparüzési adó 2025. évben kevesebb teljesítést mutat a korábbi évekhez képest, melynek oka, hogy a bevételből megképzésre került a túlfizetések állománya. A bevételi oldalon mutatkozik a 2025. július 1. napjától bevezetett építményadó, melynek felhasználása a képviselő-testület döntése alapján korlátozott, a működési kiadások megnövekedett mértékét nem tudja ellensúlyozni. A korábbi években megnyert pályázatok kifutottak, az elszámolások megtörténtek, 2026. évben három Európai Unió pályázat (Főzőkonyha, Mentőállomás, Külterületi utak) megvalósítása van folyamatban. A hazai forrású pályázatok tekintetében a Versenyképes Járások I. pályázat, az önkormányzati fejlesztések (kilátó, játszótér, utak), valamint az Edelény-Szepsi testvértelepülési programok megvalósítása van folyamatban. A képviselő-testület döntései alapján benyújtott pályázatokhoz kapcsolódóan az önerő tervezésre került.

A 2025. évi költségvetési hiányhoz képest jelentős mértékben, 100 millió forinttal, 180 millió forintra emelkedett a jelen költségvetés szerinti hiány. Ennek legfőbb oka, hogy az évek óta forráshiányos költségvetésben a kiadások azon összege, mely bevétellel nem finanszírozott továbbemelkedett, a bevételek tekintetében jelentős eltérés az előző évhez képest csak a költségvetési maradvány tekintetében van. Míg 2025. évben az önkormányzat szabad költségvetési maradványa közel 132 millió forint volt, a 2026. évet csak 50 millió forint szabad költségvetési maradvánnyal tudjuk kezdeni. Ennek legfőbb oka, hogy 2025. évben jelentős mértékben megemelkedtek a kiadások azon volumenei, melyekhez bevétel nem kapcsolódott. A 2025. évi bevételek az eredetileg tervezetthez

képeket nem emelkedtek olyan mértékben, hogy a megnövekedett kiadásokat ellensúlyozzák, az építményadó többletbevételeként teljesült, de az a képviselő-testület döntése alapján csak felhalmozási célokat szolgálhat.

A 2026. évi költségvetésben a Művelődési és Sportközpontnál közel 54 millió forintot jelent a bevétellel le nem finanszírozott rendezvények összege, az önkormányzatnál 5 millió forint összegben PR és marketing kiadások kerültek tervezésre. Az előző évhez képest jelentős kiadást jelent a Bokros József peréhez kapcsolódó ítélet alapján történő 16,5 millió forintos kiadás, valamint a Szoc.város rehab. pályázathoz kapcsolódó közel 17,5 forintos kiadás. A bérek növekedése miatt az egyházi és vendégétkeztetéshez kapcsolódóan 13 millió forintot, a munkahelyi étkeztetéshez közel 6,5 millió forintot szükséges önkormányzati saját forrásból biztosítani. Javasolt az egyházzal kötött szerződésben a nyersanyagnormára jutó 75%-os rezsizsázalék emelését kezdeményezni, míg a dolgozói étkeztetés esetében szintén javasolt a 10%-os rezsizsázalékot megemelni.

**A működőképesség megőrzése érdekében nem elégséges takarékosan gazdálkodni, megszorító intézkedések meghozatala szükséges, a nélkülözhető és halasztható kiadásokat nem szabad megvalósítani, valamint szükséges megvizsgálni a bevételek növelésének lehetőségét is (pl. rendezvényekhez szponzorokat, támogatókat keresni, a rendezvényeket a bevételek rendelkezésre állásának függvényében megvalósítani, földbérleteket felülvizsgálni, a közterülethasználati díjak, bérleti díjak emelésének lehetőségét megvizsgálni, az adókat hatékonyan behajtani, a magánszemélyek kommunális adójának bevezetési lehetőségét megvizsgálni, az építményadó működésre történő felhasználását biztosítani, az önként vállalt és bevétellel nem finanszírozott feladatok működtetését megvizsgálni. A korábbi években pályázatokból létesített, illetve felújított épületek üzemeltetéséhez, fenntartásához a bevételeken felül nagyságrendileg 56 millió forintot szükséges biztosítani (Egészség ház 3 millió forint, Vásárcsarnok 4 millió forint, Sportház, sporttelep 20 millió forint, rakacai gyermeküdülő 3 millió forint, Községi Ház-volt Panzió 3 millió forint, iparterület, irodaház 4 millió forint, Bányászklub 3 millió forint, Bányászbemutató Központ 10 millió forint, Tájház 6 millió forint), így szükséges keresni a hasznosítási, bevételnövelési lehetőségeket. A rakacai gyermeküdülő fenntartási kötelezettségének letelte után javasolt a hasznosítás lehetőségét megvizsgálni, szálláshelyként hasznosítani és bevételt termelni.**

A képviselő-testület döntése alapján rendkívüli önkormányzati támogatási igénnyel a korábbi évekhez hasonlóan élni kívánunk, melyre előreláthatóan három alkalommal lesz lehetőségünk. A 2026. évi pályázati feltételeket még nem tették nyilvánossá, a benyújtási felület még nem nyílt meg.

## **Részletes Indokolás**

### **1. §**

A rendelet hatálya alá tartozók körét tartalmazza.

### **2. §**

A 2026. évi költségvetés költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, a költségvetési egyenleget, a finanszírozási bevételek és kiadások főösszegét tartalmazza. A költségvetési hiány finanszírozásáról rendelkezik, továbbá meghatározza a címrendet. Megállapítja a költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, a finanszírozási célú bevételeket és kiadásokat, a költségvetési összevont mérleget. A bevételek és kiadások kiemelt előirányzatainak kötelező, önként vállalt és államigazgatási feladatok szerinti megbontásáról rendelkezik. Meghatározza a működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét.

### **3. §**

A 2026. évi költségvetés részletezését, a mellékletek ismertetését tartalmazza. Az általános és céltartalék, a Civil Alap összegét, valamint a felhasználási szabályait határozza meg. Rendelkezik a finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskörökről. Meghatározza a hivatali alkalmazottak és a főállású polgármester cafetéria juttatásának összegét, valamint az igénybevett szabályozza. Rögzíti a 2026. évi köztisztviselői illetményalap összegét.

#### **4. §**

A költségvetés végrehajtásának szabályait tartalmazza. Rögzíti a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos jogköröket, felelősségi szabályokat, a költségvetési szervek vezetőinek kötelezettségeit, a jutalmazással kapcsolatos szabályokat, a létszámkerettel való gazdálkodás szabályait, a költségvetés végrehajtásának veszélyeztetése esetén a polgármester jogait, a költségvetési maradvány elvonási lehetőségére, felhasználásának korlátozására vonatkozó szabályokat.

#### **5. §**

A költségvetési szervek vezetőinek előirányzat felhasználási jogköréről, a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szerv előirányzat felhasználásával kapcsolatos pénzügyi ellenjegyzés rendjét szabályozza. Előírja a gazdálkodás viteléhez kapcsolódó szabályozás kialakításának rendjét, az előirányzat módosítások nyilvántartásának kötelezettségét, a költségvetési szervek pénzellátásának szabályait.

#### **6. §**

A pénzeszközök felhasználásának szabályait rögzíti, előírja a készpénzkímélő fizetési módok alkalmazását, valamint a házipénztárból teljesíthető kiadások jogcímeit.

#### **7. §**

A költségvetési rendelet módosítását, az előirányzatok módosításának rendjét szabályozza.

#### **8. §**

A költségvetési szervek tartozásainak rendezése érdekében szükséges önkormányzati biztos kijelöléséről rendelkezik.

#### **9. §**

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzésével kapcsolatos szabályozást tartalmazza, a belső kontrollrendszer kialakításának, hatékony működtetésének kötelezettségét, annak értékelési módját írja elő, továbbá a belső ellenőrzéssel kapcsolatos szabályokat rögzíti.

#### **10. §- 11.§**

A rendelet hatályba lépésről, a hatályvesztéséről és a rendelet rendelkezésének alkalmazásáról rendelkezik.

## **2. A költségvetés bevételei és kiadásai**

### **2. §**

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetését

- a) 3.657.993.691 forint költségvetési bevétellel
- b) 4.087.227.196 forint költségvetési kiadással
- c) - 429.233.505 forint költségvetési egyenleggel ebből
  - ca) 17.573.915 forint működési egyenleg
  - cb) - 446.807.420 forint felhalmozási egyenleg
- d) 514.222.016 forint finanszírozási bevétellel
- e) 84.988.511 forint finanszírozási kiadással fogadja el.

(2) Képviselő-testület az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek, költségvetési kiadások címrendjét a rendelet 1. melléklete alapján határozza meg.

(3) A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Képviselő-testület az előző év maradványának igénybevételét rendeli el.

(4) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási célú bevételeket és kiadásokat, a költségvetési összevont mérleget a rendelet 2. melléklete tartalmazza.

(5) A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a 3. melléklet és a 4. melléklet részletezi.

## **3. A költségvetés részletezése**

### **3. §**

(1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyeletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az 5. melléklet részletezi.

(2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 6. melléklet tartalmazza.

(3) Az Önkormányzat 2026. évre nem tervez olyan fejlesztést, melynek megvalósításához a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik szükségessé.

(4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. melléklet szerint határozza meg.

(5) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. melléklet szerint részletezi.

(6) Képviselő-testület az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket a 9. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) Képviselő-testület a 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételi és kiadási kiemelt előirányzatok önkormányzati, továbbá költségvetési szervenkénti megbontását feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti

bontásban a 10. melléklet, 11. melléklet, 12. melléklet, 13. melléklet és 14. mellékletek szerint határozza meg.

(8) Képviselő-testület az önkormányzat és a költségvetési szervek éves tervezett létszám előirányzatát, valamint a közfoglalkoztatottak létszámát a 15. melléklet szerint fogadja el.

(9) Képviselő-testület az Önkormányzat által az államháztartáson kívüli szervezeteknek céljelleggel juttatott támogatások kedvezményezett szervezetenkénti részletezését és a támogatás összegét, valamint a 2.000.000 forint összegben képzett Civil Alap létrehozását a 16. melléklet szerint hagyja jóvá.

(10) Képviselő-testület a kiadások között 62.477.023 forint tartalékot állapít meg, melyből 20.000.000 forint általános tartalék, 42.477.023 forint céltartalék.

(11) A céltartalék összegéből 1.685.178 forint a Környezetvédelmi Alaphoz kapcsolódó működési céltartalék, 40.791.845 forint az építményadóból származó bevételhez kapcsolódó felhalmozási céltartalék.

(12) A költségvetésben elkülönített általános tartalék az év közben jelentkező többletfeladatok kielégítésére, valamint a bevételek elmaradásának pótlására használható fel.

(13) A költségvetésben elkülönített működési és felhalmozási céltartalékok a 3. § (11) bekezdésében megjelölt célokra használhatóak fel.

(14) A tartalékok és céltartalékok felhasználásáról - a (15) bekezdés szerinti kivétellel - a Képviselő-testület dönt.

(15) Képviselő-testület az általános tartalékkal és a céltartalékokkal való rendelkezés jogát éves szinten tartalékonként maximum 5.000.000 forint erejéig a polgármesterre ruhazza át. Képviselő-testület az államháztartáson kívüli szervezeteknek céljelleggel juttatott támogatások között elkülönített Civil Alappal való rendelkezés jogát a polgármesterre ruhazza át. A tartalékok és a Civil Alap felhasználásáról a polgármester a soron következő testületi ülésen a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(16) A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatásköröket a képviselő-testület magának tartja fenn.

(17) Képviselő-testület Edelény Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 4. melléklet 1.25. pontjában felhatalmazta a polgármestert, hogy döntsön a szabad pénzeszközök betétként történő elhelyezéséről és visszavonásáról. A polgármester a megtett intézkedésről tájékoztatást ad a Képviselő-testületnek.

(18) Képviselő-testület az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazottai, valamint a főállású polgármester 2026. évre vonatkozó cafetéria-juttatását nettó 240.000 forint/fő/év összegben állapítja meg. A polgármester cafetéria juttatásának igénybevételére az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal cafetéria szabályzata alkalmazandó.

(19) Képviselő-testület 2026. évre a köztisztviselői illetményalapot a Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény 63. § (4) bekezdése alapján 50.000 forint összegben állapítja meg.

## TÁJÉKOZTATÓ AZ ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT EREDMÉNYÉRŐL

<b>Rendelet-tervezet címe:</b>		<b>Edelény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről</b>		
<b>Rendelet-tervezet valamennyi jelentős hatása, különösen</b>				
Társadalmi, gazdasági hatás:	Költségvetési hatás:	Környezeti, egészségi következmények:	Adminisztratív terheket befolyásoló hatás:	Egyéb hatás:
A rendelet megteremti az önkormányzat működéséhez, fejlesztéséhez szükséges forrásokat, illetve meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket.	Meghatározza a gazdálkodáshoz szükséges kereteket.	A rendelet tervezetnek ilyen hatása nincs.	A rendelet végrehajtása során az adminisztratív terhek növekednek.	Nincs.
<p><b>A rendelet megalkotása szükségessége és a rendelet megalkotásának elmaradása esetén várható következmények:</b>  A költségvetési rendelet határidőben történő megalkotása hiányában az önkormányzat finanszírozását a Magyar Államkincstár felfüggeszti.</p> <p>A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabály tervezetek közé.</p>				
<b>A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:</b>				
Személyi:	Szervezeti:	Tárgyi:	Pénzügyi:	
Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	Rendelkezésre állnak.	

Edelény, 2026. február 13.



**Fischer Ferdinánd  
polgármester**

**EDELÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK  
.../2026. (II..) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE**

**Edelény Város Önkormányzata 2026. évi költségvetéséről**

**(tervezet)**

[1] Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az adott költségvetési évben megvalósításra váró, jogszabályban meghatározott kötelező, valamint a kötelező feladatai ellátását nem veszélyeztető önként vállalt feladatai ellátása, a feladatellátáshoz szükséges források, kiadások és létszámok meghatározása érdekében figyelembe veszi a hatályos jogszabályok előírásait, az önkormányzat korábbi döntéseit, elnyert pályázatait, a különböző megállapodásokat, szerződéseket és mindezekre tekintettel az egységes önkormányzati költségvetés kialakítása, az önkormányzati költségvetés bevételi és kiadási oldal közötti egyensúly biztosítása céljából kinyilvánítja, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 111. § (2) bekezdés alapján a helyi önkormányzat gazdálkodásának az alapja az éves költségvetése, melyből finanszírozza és látja el törvényben meghatározott kötelező és önként vállalt feladatait, azt a felelősségét hangsúlyozva, hogy az önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.

[2] Edelény Város Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény 64. § (5) bekezdésében és 78. § (3) bekezdés b) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Edelény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete 1.2 pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Humánpolitikai Bizottság, az Edelény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete 2.2.1 pontjában biztosított véleményezési jogkörben eljáró Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság és az Edelény Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 5. melléklete 3.1.2 pontjában biztosított véleményezési jogkörében eljáró Városfejlesztési és Városüzemeltetési Bizottság véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

**1. A rendelet hatálya**

**1. §**

A rendelet hatálya Edelény Város Önkormányzatára, a Képviselő-testületre és annak bizottságaira, az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra és az Önkormányzat költségvetési szerveire, továbbá az Önkormányzat által támogatásban részesített magánszemélyekre, jogi személyekre és jogi személyiségekkel nem rendelkező szervezetekre, az Önkormányzat által alapított vagy önkormányzati támogatással működő gazdasági társaságok költségvetési kapcsolataira terjed ki.

## 4. A költségvetés végrehajtásának főbb szabályai

### 4. §

- (1) Az önkormányzati szintű költségvetés végrehajtásáért a polgármester, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a jegyző felel.
- (2) Az Önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.
- (3) Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a költségvetési szervek vezetőit a bevételek beszedésére és a kiadások teljesítésére.
- (4) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (5) Képviselő-testület elrendeli, hogy az igényelhető kiegészítő támogatásokra, központosított támogatásokra a hivatal az igénybejelentést készítse el, illetve határidőben nyújtsa be.
- (6) Az önkormányzati költségvetési szervek az e rendeletben megállapított döntési körükbe tartozó bevételi és kiadási előirányzatokkal – jogszabályi keretek között – önállóan gazdálkodnak. A költségvetés végrehajtása során a költségvetési szervek szervezeti és működési feltételeit ennek betartására kötelesek kialakítani.
- (7) A költségvetési szervek részéről önkormányzati támogatás biztosítására irányuló pótigény csak a költségvetés tervezésekor még nem látható, az intézmény működését veszélyeztető, intézkedést igénylő feladatok megoldására nyújtható be.
- (8) Elszámolási kötelezettség terheli az intézményeket a kötött felhasználású állami támogatásokkal. A feladatmutató alapján járó állami hozzájárulásban részesülő intézmények a tényleges mutatók szerint kötelesek elszámolni a kapott támogatással. A támogatás ellenőrizhetősége érdekében az intézmények kötelesek olyan nyilvántartást vezetni, melyből egyértelműen megállapítható a feladatmutató tényleges teljesülése. Az Önkormányzat által igényelt feladatmutató szerinti állami hozzájárulások alapjául szolgáló mutatószámok statisztikái, egyéb szakmai dokumentumokon alapuló kimutatásai megfelelő, pontos meghatározásáért az intézmény vezetője teljeskörű felelősséggel tartozik.
- (9) Feladatcsökkenés esetén a szükséges korrekciókat ennek megfelelően kötelesek megtenni. Az intézményi költségvetés végrehajtásáért, a gazdálkodás jogszerűségéért az intézmény vezetője felelősséggel tartozik.
- (10) A költségvetési szervek az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben 35. § (1) bekezdése szerinti többletbevételeiket csak az irányító szerv előzetes döntése alapján használhatják fel.
- (11) A költségvetési szerveknél a tervezett bevételek elmaradása automatikusan nem vonja maga után a költségvetési támogatás növekedését. A kiadási előirányzatok, amennyiben a tervezett bevételek nem folynak be, nem teljesíthetők.
- (12) A költségvetési szervek kizárólag a Képviselő-testület jóváhagyásával nyújthatnak be pályázatot abban az esetben, ha a pályázattal megvalósuló feladat költségvetési többlettámogatást igényel. Többlettámogatási igénnyel nem járó pályázat benyújtása esetén a pályázatról a polgármestert tájékoztatni kell.
- (13) Az Önkormányzatnál és a költségvetési szerveknél a jutalmazásra fordítható és kifizethető összegre a költségvetésben tervezett előirányzat szolgál. Tervezett előirányzat

hiányában ennek fedezetére a személyi juttatások évközi megtakarítása és a személyi juttatások előirányzatának növelésére fordítható forrás szolgálhat. A polgármester jutalmazásáról a Képviselő-testület dönt.

(14) A költségvetési szervek a részükre megállapított létszámkerettel – jogszabályi keretek között – önállóan gazdálkodnak. Az engedélyezett létszámkeret év közben a Képviselő-testület által elrendelt feladatcsökkentéssel összefüggésben csökkentendő, feladatbővüléssel összefüggésben növelhető.

(15) A Képviselő-testület által megállapított intézményi létszámkeret intézményi saját hatáskörben nem növelhető.

(16) Amennyiben év közben a gazdálkodás feltételeiben olyan kedvezőtlen változások következnek be, amelyek a költségvetés végrehajtását alapvetően veszélyeztetik, a polgármester – a Képviselő-testület utólagos jóváhagyása mellett – a teljes önkormányzati körben a kiadási előirányzatok felhasználását korlátozhatja, az előirányzatokat csökkentheti vagy zárolhatja, az esetlegesen szükséges átmeneti pénzügyi folyamatokat szigorító intézkedéseket megteheti az önkormányzat és szervei költségvetési gazdálkodásának stabilizálása, a likviditás megőrzése érdekében.

(17) A költségvetési maradvány elszámolását a Képviselő-testület a zárszámadási rendeletével egyidejűleg hagyja jóvá. A feladat elmaradásából vagy hibás tervezéséből adódó maradványokat a Képviselő-testület elvonhatja. Gazdasági szükséghelyzetben a költségvetési szervet megillető költségvetési maradvány felhasználását a Képviselő-testület korlátozhatja.

## **5. §**

(1) A költségvetési szervek rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

(2) A gazdasági szervezettel nem rendelkező Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde rendeletben meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézményvezető – az Edelényi Művelődési és Sportközpontnál pénzügyi ellenjegyzésre jogosult dolgozó pénzügyi ellenjegyzésével - előirányzat felhasználási jogkörrel rendelkezik.

(3) Valamennyi költségvetési szerv vezetője köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembevételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságokért a felelősség a mindenkori intézményvezetőt terheli.

(4) A költségvetési szervek az évközi előirányzat módosításokról kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

(5) Az Önkormányzat a költségvetési szerv szállítói tartozásállománya és a rendelkezésre álló források figyelembevételével biztosítja a költségvetési szervek működéséhez szükséges fedezetet.

## **5. A pénzeszközök felhasználása**

### **6. §**

(1) Az Önkormányzatnak és a költségvetési szerveknek a bevételek beszedésekor, a kiadások teljesítésekor lehetőség szerint készpénzkímélő fizetési módokat kell alkalmazni.

- (2) A készpénzben történő kifizetés jogcímei a következők:
- a) bankszámlával nem rendelkező foglalkoztatottak bére, egyéb járandóságai,
  - b) közfoglalkoztatás, nyári diákmunka, egyszerűsített foglalkoztatás keretében foglalkoztatottak bére,
  - c) megbízási díj, tiszteletdíj,
  - d) foglalkoztatottak költségtérítései, belföldi kiküldetés költségtérítése, külföldi kiküldetéssel kapcsolatos kiadások,
  - e) készletvásárlás, nyomtatvány, szakkönyv, kísértékű tárgyi eszköz, szolgáltatási kiadások esetenként maximum 500.000 forint összeghatárig;
  - f) üzemanyagvásárlással kapcsolatos kiadások, amennyiben üzemanyagkártya használata nem lehetséges,
  - g) reprezentációs kiadások, üzleti ajándék kiadása,
  - h) nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés esetén a költségvetési szerv vezetőjének eseti döntése alapján,
  - i) ellátottak pénzbeli juttatásainak készpénzben kifizetendő összege,
  - j) kitüntető címmel járó pénzbeli juttatás,
  - k) céljelleggel juttatott támogatás
  - l) elszámolási kötelezettséggel adott készpénzelőleg,
  - m) fizetési számlára történő készpénz befizetés.

## **6. Az előirányzatok módosítása**

### **7. §**

(1) Az Önkormányzat az önkormányzati szintű kiadási előirányzatok közötti módosításokra – a működési és felhalmozási kiadások közötti is lehetővé téve – saját hatáskörben a polgármester 5.000.000 forint összegig jogosult. A módosítás nem veszélyezteti a vállalt kötelezettség teljesítését, a feladatellátás feltételeinek biztosítását. A módosításról a költségvetési rendelet módosításakor a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(2) A kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosításról – az (1) bekezdésben foglalt kivétellel - a Képviselő-testület dönt.

(3) Rovatok közötti átcsoportosítás az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 43/A. § (3) bekezdése szerint történhet.

(4) Amennyiben az Önkormányzat évközben a költségvetési rendelet készítésekor nem ismert többletbevételhez jut vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról a polgármester a Képviselő-testületet tájékoztatja.

(5) Képviselő-testület utólagos tájékoztatása mellett hozzájárul az évközi állami pótelőirányzatok, továbbá pályázatok terhére történő kiadási előirányzatok emeléséhez, az ezzel kapcsolatos kifizetések teljesítéséhez.

(6) Képviselő-testület – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

(7) Ha év közben az Országgyűlés – a helyi önkormányzatot érintő módon – előirányzatot zárol, csökkent vagy töröl, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(8) Képviselő-testület által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) A pályázatokhoz kapcsolódóan megkötött támogatási szerződésekben foglaltak végrehajtása érdekében a Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a meghatározott létszámkereten kívüli munkaszerződések megkötésére a pályázati források erejéig.

## 7. A költségvetési szervek tartozásainak rendezése

### 8. §

(1) Amennyiben a költségvetési szerv 30 napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10%-át vagy a 150 millió forintot, akkor az irányító szerv a költségvetési szervhez önkormányzati biztost jelöl ki.

(2) A költségvetési szerv vezetője a 17. mellékletben foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni.

## 8. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

### 9. §

(1) Az intézmények vezetői kötelesek gondoskodni a belső kontrollrendszer kialakításáról, hatékony működtetéséről és nyilatkozatban értékelni annak minőségét. A nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldeniük az irányító szervnek.

(2) Az irányító szerv belső ellenőrzés keretében ellenőrzi a költségvetési gazdálkodást, működést. A jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévvel követően, a zárszámadási rendlettervezettel egyidejűleg – a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

(3) Az Önkormányzat belső ellenőrzésének kialakításáról, megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni. A belső ellenőrzés kialakításáról külső vállalkozó útján gondoskodik.

## 9. Záró rendelkezések

### 10. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2029. december 31-én hatályát veszti.

### 11. §

E rendelet rendelkezéseit 2026. január 1. napjától kell alkalmazni.



**Fischer Ferdinánd**  
polgármester

**Dr. Vártás József**  
jegyző

### **Kihirdetési záradék:**

Kihirdetve Edeleny Város Önkormányzatának Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 23/2024. (XII. 19.) önkormányzati rendelet 44. § (1) bekezdése szerint az Edelenyi Közös Önkormányzati Hivatal hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2026. február .... napján.

**Dr. Vártás József**  
jegyző

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi költségvetésének címrendje**  
 Adatok forintban

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Cím szám	Alcím szám	Cím neve	Alcím neve	Kiadás	Bevétel	Saját bevétel	Önkormányzati támogatás	Állami támogatás
2	1	1	<b>Edelény Város Önkormányzata</b>		<b>3 618 457 014</b>	<b>3 618 457 014</b>	<b>1 286 058 382</b>	<b>0</b>	<b>2 332 398 632</b>
3				Személyi juttatások	90 136 652				
4				Munkaadókat terhelő járulékok	9 291 428				
5				Dologi kiadások	250 566 169				
6				Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000				
7				Egyéb működési célú kiadások	126 015 851				
8				Beruházások	616 838 543				
9				Felújítások	218 351 482				
10				Egyéb felhalmozási kiadások	17 519 063				
11				Tartalékok	62 477 023				
12				Finanszírozási kiadások	2 150 260 803				
13	2		<b>Fenntartott költségvetési szervek</b>		<b>2 619 030 985</b>	<b>2 619 030 985</b>	<b>510 093 873</b>	<b>2 031 446 479</b>	<b>77 490 633</b>
14		1	<b>Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal</b>		<b>486 783 402</b>	<b>486 783 402</b>	<b>35 430 835</b>	<b>427 257 650</b>	<b>24 094 917</b>
15				Személyi juttatások	391 571 900				
16				Munkaadókat terhelő járulékok	52 062 656				
17				Dologi kiadások	33 808 644				
18				Ellátási díjak	0				
19				Egyéb működési célú kiadások	5 836 402				
20				Felhalmozási kiadások	3 503 800				
21				Finanszírozási kiadások	0				
22		2	<b>Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde</b>		<b>482 244 575</b>	<b>482 244 575</b>	<b>11 799 814</b>	<b>460 713 865</b>	<b>9 730 896</b>
23				Személyi juttatások	395 701 157				
24				Munkaadókat terhelő járulékok	52 045 022				
25				Dologi kiadások	33 498 396				
26				Ellátási díjak	0				
27				Egyéb működési célú kiadások	0				
28				Felhalmozási kiadások	1 000 000				
29				Finanszírozási kiadások	0				
30		3	<b>Edelényi Szociális Szolgáltató Központ</b>		<b>1 378 415 098</b>	<b>1 378 415 098</b>	<b>420 977 486</b>	<b>923 753 347</b>	<b>33 684 265</b>
31				Személyi juttatások	738 793 907				
32				Munkaadókat terhelő járulékok	94 244 086				
33				Dologi kiadások	545 377 105				
34				Ellátási díjak	0				
35				Egyéb működési célú kiadások	0				
36				Felhalmozási kiadások	0				
37				Finanszírozási kiadások	0				
38		4	<b>Edelényi Művelődési és Sportközpont</b>		<b>271 587 910</b>	<b>271 587 910</b>	<b>41 885 738</b>	<b>219 721 617</b>	<b>9 980 555</b>
39				Személyi juttatások	128 129 839				
40				Munkaadókat terhelő járulékok	16 423 985				
41				Dologi kiadások	125 834 086				
42				Ellátási díjak	0				
43				Egyéb működési célú kiadások	0				
44				Felhalmozási kiadások	1 200 000				
45				Finanszírozási kiadások	0				

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi költségvetésének összevont mérlege**

Adatok forintban

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok
2	<b>B11</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>	<b>1 757 518 462</b>	<b>1 757 518 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	432 275 580	432 275 580	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	330 989 548	330 989 548	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	807 209 043	807 209 043	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	119 448 699	119 448 699	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	21 089 890	21 089 890	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	46 505 702	46 505 702	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>202 289 755</b>	<b>168 196 730</b>	<b>15 154 000</b>	<b>18 939 025</b>
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	202 289 755	168 196 730	15 154 000	18 939 025
16	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>450 081 048</b>	<b>450 081 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	450 081 048	450 081 048	0	0
22	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>325 100 000</b>	<b>324 500 000</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyonni típusú adók	55 000 000	55 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	265 000 000	265 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 500 000	1 500 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 600 000	3 000 000	0	600 000
29	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>517 834 774</b>	<b>287 503 915</b>	<b>225 431 343</b>	<b>4 899 516</b>
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	4 737 000	4 037 000	700 000	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	179 468 605	153 436 119	25 178 231	854 255
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	15 045 780	9 607 348	1 453 171	3 985 261
33	B404	Tulajdonosi bevételek	19 466 886	19 466 886	0	0
34	B405	Ellátási díjak	233 746 074	38 056 474	195 689 600	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	58 165 328	55 754 987	2 410 341	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 045 101	7 045 101	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járt) kamatok és kamattellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részeseésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	160 000	100 000	0	60 000
43	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>2 298 296</b>	<b>2 298 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	2 298 296	2 298 296	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részeseésekek értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részeseésekek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>402 853 387</b>	<b>402 853 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	402 853 387	402 853 387	0	0
55	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>17 969</b>	<b>17 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	17 969	17 969	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	<b>1.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 657 993 691</b>	<b>3 392 969 807</b>	<b>240 585 343</b>	<b>24 438 541</b>
62	<b>B811</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	<b>B812</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>514 222 016</b>	<b>509 005 018</b>	<b>0</b>	<b>5 216 998</b>
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	514 222 016	509 005 018	0	5 216 998
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	<b>B814</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	<b>B82</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	<b>B83</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85	<b>B84</b>	<b>Váltóbevételek előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	<b>2.</b>	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>514 222 016</b>	<b>509 005 018</b>	<b>0</b>	<b>5 216 998</b>
87	<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>4 172 215 707</b>	<b>3 901 974 825</b>	<b>240 585 343</b>	<b>29 655 539</b>

## 2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor- szám	Kiadási jogcímek	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államgazgatási feladatok
2	1.	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>3 228 814 308</b>	<b>2 364 814 864</b>	<b>400 421 475</b>	<b>463 577 969</b>
3	K1	Személyi juttatások	1 744 333 455	1 325 977 029	44 022 726	374 333 700
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	224 067 177	168 166 963	5 782 831	50 117 383
5	K3	Dologi kiadások	989 084 400	617 231 998	338 561 918	33 290 484
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000	77 000 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	131 852 253	113 961 851	12 054 000	5 836 402
8	K513	Tartalékok	62 477 023	62 477 023	0	0
9	K513	- Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	0	0
10	K513	- Céltartalék	42 477 023	42 477 023	0	0
11	2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>858 412 888</b>	<b>854 224 524</b>	<b>684 564</b>	<b>3 503 800</b>
12	K6	Beruházások	620 943 543	618 388 543	650 000	1 905 000
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	322 131 818	322 131 818	0	0
14	K7	Felújítások	219 950 282	218 351 482	0	1 598 800
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	71 365 664	71 365 664	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	17 519 063	17 484 499	34 564	0
17	3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>4 087 227 196</b>	<b>3 219 039 388</b>	<b>401 106 039</b>	<b>467 081 769</b>
18	4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>19 763 600</b>	<b>19 763 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	19 763 600	19 763 600	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>65 224 911</b>	<b>65 224 911</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	65 224 911	65 224 911	0	0
32	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
33	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
34	7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
36	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
38	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
39	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0	0	0
40	8.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
41	9.	<b>Váltókiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42	10.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>84 988 511</b>	<b>84 988 511</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>4 172 215 707</b>	<b>3 304 027 899</b>	<b>401 106 039</b>	<b>467 081 769</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi működési célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten**

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	<b>Bevételi jogcímek</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>
2	Önkormányzatok működési támogatásai	1 757 518 462	Személyi juttatások	1 744 333 455
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	202 289 755	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási	224 067 177
4	Működési bevételek	517 834 774	Dologi kiadások	989 084 400
5	Működési célú átvett pénzeszközök	402 853 387	Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000
6	Közhatalmi bevételek	325 100 000	Egyéb működési célú kiadások	131 852 253
7			Tartalékok	21 685 178
8	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+6)</b>	<b>3 205 596 378</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+6)</b>	<b>3 188 022 463</b>
9	<b>Működési célú finan.bevételek összesen</b>	<b>156 898 296</b>	<b>Működési célú finan.kiadások összesen</b>	<b>65 224 911</b>
10	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (7+8)</b>	<b>3 362 494 674</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+8)</b>	<b>3 253 247 374</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege önkormányzati szinten**

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	<b>Bevételi jogcímek</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>	<b>Kiadási jogcímek</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>
2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	450 081 048	Beruházások	620 943 543
3	Felhalmozási bevételek	2 298 296	Felújítások	219 950 282
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele	17 969	Egyéb felhalmozási kiadások	17 519 063
5	Közhatalmi bevételek	0	Tartalékok	40 791 845
6	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+4):</b>	<b>452 397 313</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+4):</b>	<b>899 204 733</b>
7	<b>Felhalmozási célú finan.bevételek összesen</b>	<b>357 323 720</b>	<b>Felhalmozási célú finan.kiadások össz.</b>	<b>19 763 600</b>
8	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (5+6)</b>	<b>809 721 033</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (5+6)</b>	<b>918 968 333</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségek**

Adatok forintban

	A	B	C	D	E
1	<b>Megnevezés</b>	<b>2026.</b>	<b>2027.</b>	<b>2028.</b>	<b>Összesen</b>
2	Fejlesztési kölcsön - Uszoda (2016)	8 043 600	8 043 600	8 043 600	24 130 800
3	Fejlesztési kölcsön - Ingatlan vásárlás (2018)	680 000	680 000	680 000	2 040 000
4	Fejlesztési kölcsön - Iparterület ingatlanvásárlás, Császa ivóvízkivezetés (2018)	10 400 000	10 400 000	10 400 000	31 200 000
5	Fejlesztési kölcsön - Útfelújítás (2019)	640 000	640 000	640 000	1 920 000
6					0
7	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	<b>19 763 600</b>	<b>19 763 600</b>	<b>19 763 600</b>	<b>59 290 800</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből**  
**származó tárgyévi és az azt követő három év fizetési kötelezettségének megállapításához**  
Adatok forintban

	A	B
1	<b>Bevételi jogcímek</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>
2	Önk.vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és haszn.származó bevétel	
3	Helyi adóból és települési adóból származó bevétel	321 500 000
4	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
5	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	2 298 296
6	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	3 600 000
7	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
8	<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>	<b>327 398 296</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként**  
 Adatok forintban

	A	B
1	<b>Beruházás megnevezése</b>	<b>2026. évi előirányzat</b>
2	Versenyképes járások	72 390 000
3	Önkormányzati fejlesztések (kilátó, játszótér, utak)	203 620 000
4	KAP-RD-1-25 Ludmilla külterületi út fejlesztése önerő	3 012 225
5	TOP_PLUSZ-1.1.1-21 Konyhafejlesztés a Szociális Szolgáltató Központban	315 143 318
6	TOP_PLUSZ-3.3.2-21 Mentőállomás felújítása	6 988 500
7	Települési terv	15 684 500
<b>8</b>	<b>Edelény Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>616 838 543</b>
9		
10	Beléptető rendszer	1 905 000
<b>11</b>	<b>Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal összesen:</b>	<b>1 905 000</b>
12		
13	Bölcsődei épület előtető	1 000 000
<b>14</b>	<b>Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde összesen:</b>	<b>1 000 000</b>
15		
16	Egyéb tárgyi eszközök (irodai szék, laptop, okostelefon, ricochet ütők)	1 200 000
<b>17</b>	<b>Edelényi Művelődési és Sportközpont összesen:</b>	<b>1 200 000</b>
18		
19		
<b>20</b>	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>620 943 543</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Felújítási kiadások előirányzata felújításoként**

Adatok forintban

	A	B
1	Felújítás megnevezése	2026. évi előirányzat
2	Önkormányzati fejlesztések (kilátó, játszótér, utak)	92 000 000
3	Vis maior 2025. évi	1 922 436
4	TOP_PLUSZ-3.3.2-21 Mentőállomás felújítása	71 365 664
5	ÉRV ivóvíz- és szennyvízfelújítás	50 663 382
6	ÉRV tetőfelújítás bérleti díj fejében	2 400 000
7	<b>Edelény Város Önkormányzata összesen:</b>	<b>218 351 482</b>
8		
9	Garázsor lapostető szigetelés	1 598 800
10	<b>Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal összesen:</b>	<b>1 598 800</b>
11	<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>219 950 282</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások**  
 Adatok forintban

**1. Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulások**

	A	B
1	<b>Támogatott neve</b>	<b>Hozzájárulás</b>
2		
3		
4		
5		
6		
7	<b>Összesen:</b>	<b>0</b>

**2. EU-s projekt neve, azonosítója:**

TOP\_PLUSZ-1.1.1-21-BO1-2022-00022 Új főzőkonyha  
 létesítése az Edelényi Szociális Szolgáltató Központban

	A	B	C	D	E
1	<b>Jogcím</b>	<b>2026. előtt</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	266 173 510	80 857 376		347 030 886
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	<b>Források összesen:</b>	<b>266 173 510</b>	<b>80 857 376</b>	<b>0</b>	<b>347 030 886</b>
9	Személyi jellegű	11 482 800			11 482 800
10	Dologi kiadások	6 591 242	1 113 526		7 704 768
11	Beruházás	12 700 000	315 143 318		327 843 318
12	Felújítás				0
13	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>30 774 042</b>	<b>316 256 844</b>	<b>0</b>	<b>347 030 886</b>

**3. EU-s projekt neve, azonosítója:**

VP6-7.2.1.1-21 Külterületi helyi közutak fejlesztése

	A	B	C	D	E
1	<b>Jogcím</b>	<b>2026. előtt</b>	<b>2026.</b>	<b>2026. után</b>	<b>Összesen</b>
2	Saját erő	10 083 536			10 083 536
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	181 358 752	173 034		181 531 786
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	<b>Források összesen:</b>	<b>191 442 288</b>	<b>173 034</b>	<b>0</b>	<b>191 615 322</b>
9	Személyi jellegű	0			0
10	Dologi kiadások	2 139 400			2 139 400
11	Beruházás	444 500			444 500
12	Felújítások	189 031 422			189 031 422
13	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>191 615 322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191 615 322</b>

**4. EU-s projekt neve, azonosítója:** Interreg VI-A Magyarország-Szlovákia Program Edelény és Szepsi kulturális értékeinek bemutatása

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026. előtt	2026.	2026. után	Összesen
2	Saját erő	2 749 075	793 750		3 542 825
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás		12 686 000		12 686 000
5	Társfinanszírozás		2 378 625		2 378 625
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás	1 500 000			1 500 000
8	<b>Források összesen:</b>	<b>4 249 075</b>	<b>15 858 375</b>	<b>0</b>	<b>20 107 450</b>
9	Személyi jellegű	637 557			637 557
10	Dologi kiadások	18 676 143	793 750		19 469 893
11	Beruházás				0
12	Felújítás				0
13	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>19 313 700</b>	<b>793 750</b>	<b>0</b>	<b>20 107 450</b>

**5. EU-s projekt neve, azonosítója:** TOP\_PLUSZ-3.3.2-21-BO1-2022-00011 Az edelényi Mentőállomás fejlesztése

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026. előtt	2026.	2026. után	Összesen
2	Saját erő				0
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	4 076 700	77 723 905		81 800 605
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	<b>Források összesen:</b>	<b>4 076 700</b>	<b>77 723 905</b>	<b>0</b>	<b>81 800 605</b>
9	Személyi jellegű		3 319 441		3 319 441
10	Dologi kiadások		127 000		127 000
11	Beruházás		6 988 500		6 988 500
12	Felújítás		71 365 664		71 365 664
13	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>0</b>	<b>81 800 605</b>	<b>0</b>	<b>81 800 605</b>

**6. EU-s projekt neve, azonosítója:** TOP-4.3.1-15-BO1-2016-00004 Közösségi terek kialakítása és a leromlott városi területek rehabilitációja Edelényben

	A	B	C	D	E
1	Jogcím	2026. előtt	2026.	2026. után	Összesen
2	Saját erő		17 484 499		17 484 499
3	- saját erőből központi támogatás				0
4	EU-s forrás	366 847 062			366 847 062
5	Társfinanszírozás				0
6	Hitel				0
7	Egyéb forrás				0
8	<b>Források összesen:</b>	<b>366 847 062</b>	<b>17 484 499</b>	<b>0</b>	<b>384 331 561</b>
9	Személyi jellegű	10 613 700			10 613 700
10	Dologi kiadások	19 681 390			19 681 390
11	Beruházás	49 954 433			49 954 433
12	Felújítás	284 956 168			284 956 168
13	Egyéb támogatás áh-n belülre	1 641 371	17 484 499	0	19 125 870
14	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>366 847 062</b>	<b>17 484 499</b>	<b>0</b>	<b>384 331 561</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)**

**1. Bevételi jogcímek**

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	<b>B11</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>	<b>1 757 518 462</b>	<b>1 757 518 462</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	B111	Helvi önkormányzatok működésének általános támogatása	432 275 580	432 275 580	0	0
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	330 989 548	330 989 548	0	0
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	807 209 043	807 209 043	0	0
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	119 448 699	119 448 699	0	0
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	21 089 890	21 089 890	0	0
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	46 505 702	46 505 702	0	0
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	0	0	0	0
10	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>124 799 122</b>	<b>124 799 122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH belülről	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	124 799 122	124 799 122	0	0
16	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>450 081 048</b>	<b>450 081 048</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH bel.	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	450 081 048	450 081 048	0	0
22	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>324 500 000</b>	<b>324 500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyoni típusú adók	55 000 000	55 000 000	0	0
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	265 000 000	265 000 000	0	0
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	1 500 000	1 500 000	0	0
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	3 000 000	3 000 000	0	0
29	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>68 592 009</b>	<b>55 737 782</b>	<b>12 854 227</b>	<b>0</b>
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	100 000	100 000	0	0
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	23 411 903	11 940 847	11 471 056	0
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	10 990 519	9 607 348	1 383 171	0
33	B404	Tulajdonosi bevételek	19 466 886	19 466 886	0	0
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 477 600	7 477 600	0	0
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	7 045 101	7 045 101	0	0
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	100 000	100 000	0	0
43	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>2 298 296</b>	<b>2 298 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	2 298 296	2 298 296	0	0
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
47	B54	Részesedések értékesítése	0	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>402 853 387</b>	<b>402 853 387</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	0	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	402 853 387	402 853 387	0	0
55	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>17 969</b>	<b>17 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	17 969	17 969	0	0
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	<b>1.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>3 130 660 293</b>	<b>3 117 806 066</b>	<b>12 854 227</b>	<b>0</b>
62	<b>B811</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0
66	<b>B812</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0
71	<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>487 796 721</b>	<b>487 796 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	487 796 721	487 796 721	0	0
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
74	<b>B814-817</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	0	0	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	0	0	0	0
78	<b>B82</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől előirányzata	0	0	0	0
84	<b>B83</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85	<b>B84</b>	<b>Váltóbevételek előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	<b>2.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>487 796 721</b>	<b>487 796 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
87	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+2)</b>	<b>3 618 457 014</b>	<b>3 605 602 787</b>	<b>12 854 227</b>	<b>0</b>

## 2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	1.	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>615 487 123</b>	<b>574 591 362</b>	<b>40 895 761</b>	<b>0</b>
3	K1	Személyi juttatások	90 136 652	84 056 652	6 080 000	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 291 428	8 411 820	879 608	0
5	K3	Dologi kiadások	250 566 169	228 684 016	21 882 153	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	77 000 000	77 000 000	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	126 015 851	113 961 851	12 054 000	0
8	K513	Tartalékok	62 477 023	62 477 023	0	0
9	K513	- Általános tartalék	20 000 000	20 000 000	0	0
10	K513	- Céltartalék	42 477 023	42 477 023	0	0
11	2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>852 709 088</b>	<b>852 674 524</b>	<b>34 564</b>	<b>0</b>
12	K6	Beruházások	616 838 543	616 838 543	0	0
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
14	K7	Felújítások	218 351 482	218 351 482	0	0
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	17 519 063	17 484 499	34 564	0
17	3.	<b>KÖLTSÉGVETESI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>1 468 196 211</b>	<b>1 427 265 886</b>	<b>40 930 325</b>	<b>0</b>
18	4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre</b>	<b>19 763 600</b>	<b>19 763 600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	19 763 600	19 763 600	0	0
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	6.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>2 130 497 203</b>	<b>2 130 497 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	0	0	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	65 224 911	65 224 911	0	0
32	K915	Központi, irányító szervei támogatás	2 065 272 292	2 065 272 292	0	0
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	0	0	0	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	0	0	0	0
35	7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0	0	0
41	8.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42	9.	<b>Váltókiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
43	10.	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>2 150 260 803</b>	<b>2 150 260 803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	11.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>3 618 457 014</b>	<b>3 577 526 689</b>	<b>40 930 325</b>	<b>0</b>

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)**

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>4 899 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 899 516</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	854 255	0	0	854 255
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 985 261	0	0	3 985 261
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	60 000	0	0	60 000
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>24 094 917</b>	<b>5 155 892</b>	<b>0</b>	<b>18 939 025</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	24 094 917	5 155 892	0	18 939 025
20	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
21	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>29 594 433</b>	<b>5 155 892</b>	<b>0</b>	<b>24 438 541</b>
32	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>457 188 969</b>	<b>619 404</b>	<b>0</b>	<b>456 569 565</b>
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 836 402	619 404	0	5 216 998
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	451 352 567	0	0	451 352 567
36	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>486 783 402</b>	<b>5 775 296</b>	<b>0</b>	<b>481 008 106</b>

**2. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>483 279 602</b>	<b>5 775 296</b>	<b>13 926 337</b>	<b>463 577 969</b>
3	K1	Személyi juttatások	391 571 900	5 234 400	12 003 800	374 333 700
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 062 656	340 236	1 605 037	50 117 383
5	K3	Dologi kiadások	33 808 644	200 660	317 500	33 290 484
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	5 836 402	0	0	5 836 402
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>3 503 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 503 800</b>
9	K6	Beruházások	1 905 000	0	0	1 905 000
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	1 598 800	0	0	1 598 800
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>486 783 402</b>	<b>5 775 296</b>	<b>13 926 337</b>	<b>467 081 769</b>



**Edelényi Máttyás Óvoda és Bölcsőde**  
**Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)**

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>9 730 896</b>	<b>9 730 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	9 730 896	9 730 896	0	0
20	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>9 730 896</b>	<b>9 730 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>472 513 679</b>	<b>472 513 679</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 068 918	2 068 918	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	470 444 761	470 444 761	0	0
36	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>482 244 575</b>	<b>482 244 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>481 244 575</b>	<b>481 244 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	K1	Személyi juttatások	395 701 157	395 701 157	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	52 045 022	52 045 022	0	0
5	K3	Dologi kiadások	33 498 396	33 498 396	0	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	K6	Beruházások	1 000 000	1 000 000	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>482 244 575</b>	<b>482 244 575</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Edelényi Szociális Szolgáltató Központ**  
**Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)**

**1. Bevételi jogcímek**

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>407 236 167</b>	<b>204 842 548</b>	<b>202 393 619</b>	<b>0</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	129 646 283	124 437 528	5 208 755	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	70 000	0	70 000	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	233 413 600	37 724 000	195 689 600	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	44 106 284	42 681 020	1 425 264	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>33 684 265</b>	<b>18 530 265</b>	<b>15 154 000</b>	<b>0</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	33 684 265	18 530 265	15 154 000	0
20	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>440 920 432</b>	<b>223 372 813</b>	<b>217 547 619</b>	<b>0</b>
32	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>937 494 666</b>	<b>937 494 666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	13 741 319	13 741 319	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervei támogatás	923 753 347	923 753 347	0	0
36	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>1 378 415 098</b>	<b>1 160 867 479</b>	<b>217 547 619</b>	<b>0</b>

**2. Kiadási jogcímek**

	A	B	C	D	E	F
1	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allamigazgatási feladatok
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>1 378 415 098</b>	<b>1 095 350 190</b>	<b>283 064 908</b>	<b>0</b>
3	K1	Személyi juttatások	738 793 907	738 793 907	0	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	94 244 086	94 244 086	0	0
5	K3	Dologi kiadások	545 377 105	262 312 197	283 064 908	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9	K6	Beruházások	0	0	0	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>1 378 415 098</b>	<b>1 095 350 190</b>	<b>283 064 908</b>	<b>0</b>

**Edelényi Művelődési és Sportközpont**  
**Összes bevétel, kiadás (adatok forintban)**

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>37 107 082</b>	<b>26 923 585</b>	<b>10 183 497</b>	<b>0</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	4 637 000	3 937 000	700 000	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	25 556 164	17 057 744	8 498 420	0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	332 474	332 474	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 581 444	5 596 367	985 077	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0	0	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	0	0	0	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>9 980 555</b>	<b>9 980 555</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	9 980 555	9 980 555	0	0
20	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
21	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
23	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
24	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
25	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
27	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
28	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
29	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
30	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>47 087 637</b>	<b>36 904 140</b>	<b>10 183 497</b>	<b>0</b>
32	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>224 500 273</b>	<b>224 500 273</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 778 656	4 778 656	0	0
34	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
35	B816	Központi, irányító szervek támogatás	219 721 617	219 721 617	0	0
36	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>271 587 910</b>	<b>261 404 413</b>	<b>10 183 497</b>	<b>0</b>

**2. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2026. évi előirányzat	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>270 387 910</b>	<b>207 853 441</b>	<b>62 534 469</b>	<b>0</b>
3	K1	Személyi juttatások	128 129 839	102 190 913	25 938 926	0
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 423 985	13 125 799	3 298 186	0
5	K3	Dologi kiadások	125 834 086	92 536 729	33 297 357	0
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0	0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>1 200 000</b>	<b>550 000</b>	<b>650 000</b>	<b>0</b>
9	K6	Beruházások	1 200 000	550 000	650 000	0
10	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	0	0	0	0
11	K7	Felújítások	0	0	0	0
12	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	0	0	0	0
13	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0
14	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
15	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>271 587 910</b>	<b>208 403 441</b>	<b>63 184 469</b>	<b>0</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Kimutatás 2026. évi létszámgazdálkodásról**

	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Sor-szám	Szervezet neve	Edelény Város Önkormányzata	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ	Edelényi Művelődési és Sportközpont	Összesen
2	a	Köztisztviselők, kormánytisztviselők	0,00 fő	45,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	45,00 fő
3	b	Különleges jogállású szervek, Állami Számvevőszék tisztviselői	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
4	c	Nemzeti Adó- és Vámhivatal állománya	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
5	d	Egészségügyi szolgálati jogviszonyban foglalkoztatottak	3,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	3,00 fő
6	e	Közalkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	10,00 fő	116,00 fő	19,00 fő	145,00 fő
7	f	Pedagógus életpálya alapján foglalkoztatottak	0,00 fő	0,00 fő	32,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	32,00 fő
8	g	Bírák, ügyészek, igazságügyi, ügyészségi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
9	h	Rendvédelmi szervek hivatásos állományú tagjai	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
10	i	Rendvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
11	j	Magyar Honvédség hivatásos állományú katonái	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
12	k	Honvédelmi alkalmazottak	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő
13	l	Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozók	2,00 fő	6,00 fő	8,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	23,00 fő
14	m	- ebből: közfoglalkoztatottak	8,00 fő	4,00 fő	7,00 fő	12,00 fő	7,00 fő	38,00 fő
15	n	Választott tisztségviselők	1,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	0,00 fő	1,00 fő
16		<b>Összesen:</b>	<b>13,00 fő</b>	<b>51,00 fő</b>	<b>50,00 fő</b>	<b>116,00 fő</b>	<b>19,00 fő</b>	<b>249,00 fő</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Kimutatás 2026. évben céljelleggel tervezett támogatásokról**  
 Adatok forintban

A	B	C	D
1	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	2026. évi előirányzat
2	Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. - Útfenntartás, karbantartás	működési	29 000 000
3	Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. - Park és közterület	működési	31 000 000
4	Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. - Szociális bérlakások	működési	23 000 000
5	Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft. - Ebtelep	működési	5 000 000
6	Civil alap	működési	2 000 000
7	Edelényi Football Club	működési	6 000 000
8	Edelényi Városi Sportegyesület	működési	1 500 000
9	Császta Néptánc és Hagyományörző Egyesület	működési	300 000
10	Borsodi Judo és Szabadidősport Sportegyesület	működési	100 000
11	Edelényi Természetjáró és Kerékpáros Egyesület	működési	100 000
12	Edelény-Borsodi Református Egyházközség - működési	működési	400 000
13	Edelény-Belvárosi Református Egyházközség	működési	400 000
14	Edelényi Görögkatolikus Egyház	működési	400 000
15	Római Katolikus Plébánia	működési	500 000
16	<b>Összesen:</b>		<b>99 700 000</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról**  
 Adatok forintban

**Költségvetési szerv neve:**

**Költségvetési szerv számlaszáma:**

**Éves eredeti kiadási előirányzat:**

**30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:**

	B	C	D	E	F	G
1	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Átütemezett	Összesen:
2	Állammal szembeni tartozások					0
3	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					0
4	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					0
5	TB alapokkal szembeni tartozás					0
6	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					0
7	Egyéb tartozásállomány					0
8	<b>Összesen:</b>	0	0	0	0	0

Dátum:

.....  
 költségvetési szerv vezetője

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege**

Adatok forintban

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>B11</b>	<b>Önkormányzat működési támogatásai</b>	<b>1 503 135 979</b>	<b>1 647 515 917</b>	<b>1 744 441 648</b>	<b>1 757 518 462</b>
3	B111	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	366 644 480	353 795 840	381 545 569	432 275 580
4	B112	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	217 212 015	308 536 264	354 717 874	330 989 548
5	B1131	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak	698 545 968	769 873 871	801 193 348	807 209 043
6	B1132	Települési önkormányzatok gyermekéktetési feladatainak támogatása	103 765 558	100 417 055	108 734 742	119 448 699
7	B114	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	43 052 628	49 171 074	54 751 123	21 089 890
8	B115	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	53 301 123	65 721 813	43 498 992	46 505 702
9	B116	Elszámolásból származó bevételek előirányzata	20 614 207	0	0	0
10	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>146 471 109</b>	<b>103 126 591</b>	<b>130 225 241</b>	<b>124 799 122</b>
11	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
12	B13	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
13	B14	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH belülről	0	0	0	0
14	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
15	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	146 471 109	103 126 591	130 225 241	124 799 122
16	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>467 305 756</b>	<b>1 136 000</b>	<b>453 161 085</b>	<b>450 081 048</b>
17	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	9 015 514	1 136 000	441 000	0
18	B22	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
19	B23	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH bel.	0	0	0	0
20	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
21	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	458 290 242	0	452 720 085	450 081 048
22	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>298 287 111</b>	<b>317 171 737</b>	<b>280 355 778</b>	<b>324 500 000</b>
23	B31	Magánszemélyek jövedelemadói	0	0	0	0
24	B34	Vagyon típusú adók	0	0	28 421 479	55 000 000
25	B351	Értékesítési és forgalmi adók	293 784 209	313 696 151	247 023 082	265 000 000
26	B352	Fogyasztási adók	0	0	0	0
27	B355	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	0	0	1 661 000	1 500 000
28	B36	Egyéb közhatalmi bevételek	4 502 902	3 475 586	3 250 217	3 000 000
29	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>134 343 262</b>	<b>87 839 191</b>	<b>106 585 617</b>	<b>68 592 009</b>
30	B401	Készletértékesítés ellenértéke	105 600	0	216 437	100 000
31	B402	Szolgáltatások ellenértéke	18 872 835	24 139 146	26 912 427	23 411 903
32	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	14 171 732	17 598 368	11 241 889	10 990 519
33	B404	Tulajdonosi bevételek	41 966 097	19 305 150	36 146 025	19 466 886
34	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
35	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	14 738 283	9 980 695	12 925 289	7 477 600
36	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	10 936 000	3 312 000	1 943 000	7 045 101
37	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	1 945 790	0
38	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	99 181	121 722	43 039	0
39	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	28 012 187	5 534 359	0	0
40	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
41	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	411 128	785 665	708 122	0
42	B411	Egyéb működési bevételek	5 030 219	7 062 086	14 503 599	100 000
43	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>11 149 920</b>	<b>9 584 297</b>	<b>129 274 204</b>	<b>2 298 296</b>
44	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
45	B52	Ingatlanok értékesítése	8 486 628	4 076 423	127 242 708	2 298 296
46	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	5 507 874	2 031 496	0
47	B54	Részesedések értékesítése	2 663 292	0	0	0
48	B55	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0	0	0
49	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>16 000 000</b>	<b>17 500 000</b>	<b>24 000 000</b>	<b>402 853 387</b>
50	B61	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH	0	0	0	0
51	B62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	16 000 000	17 500 000	0	0
52	B63	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm. és más nemz.sz.	0	0	0	0
53	B64	Működési célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	0	0	22 500 000	0
54	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	1 500 000	402 853 387
55	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>78 332</b>	<b>3 923</b>	<b>28 925</b>	<b>17 969</b>
56	B71	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések ÁH kívülről	0	0	0	0
57	B72	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az EU	0	0	0	0
58	B73	Felhalmozási célú visszatér.tám., kölcsönök visszatérülése korm.és más nemz.sz.	0	0	0	0
59	B74	Felhalmozási célú visszatér.támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH kívülről	78 332	3 923	28 925	17 969
60	B75	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzata	0	0	0	0
61	<b>1.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>2 576 771 469</b>	<b>2 183 877 656</b>	<b>2 868 072 498</b>	<b>3 130 660 293</b>

62	<b>B811</b>	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről</b>			<b>0</b>	<b>1 665</b>	<b>0</b>
63	B8111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
64	B8112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	1 665	0	0
65	B8113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	0	0	0	0	0
66	<b>B812</b>	<b>Belföldi értékpapírok bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
67	B8121	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
68	B8122	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
69	B8123	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	0	0	0	0	0
70	B8124	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	0	0	0	0	0
71	<b>B813</b>	<b>Maradvány igénybevétele</b>	<b>706 080 645</b>	<b>841 643 076</b>	<b>395 207 855</b>	<b>487 796 721</b>	
72	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	706 080 645	841 643 076	395 207 855	487 796 721	
73	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0	0
74	<b>B814-817</b>	<b>Belföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>2 607 034 690</b>	<b>1 138 037 595</b>	<b>570 494 152</b>	<b>0</b>	
75	B814	Államháztartáson belüli megelőlegezések előirányzata	54 560 690	52 006 595	65 224 911	0	0
76	B815	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése előirányzata	0	0	0	0	0
77	B817	Lekötött bankbetétek megszüntetése előirányzata	2 552 474 000	1 086 031 000	505 269 241	0	0
78	<b>B82</b>	<b>Külföldi finanszírozás bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
79	B821	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
80	B822	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése előirányzata	0	0	0	0	0
81	B823	Külföldi értékpapírok kibocsátása előirányzata	0	0	0	0	0
82	B824	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	0	0	0	0	0
83	B825	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyi intézetektől előirányzata	0	0	0	0	0
84	<b>B83</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85	<b>B84</b>	<b>Váltóbevételek előirányzata</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
86	<b>16.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)</b>	<b>3 313 115 335</b>	<b>1 979 680 671</b>	<b>965 703 672</b>	<b>487 796 721</b>	
87	<b>17.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZ.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+17)</b>	<b>5 889 886 804</b>	<b>4 163 558 327</b>	<b>3 833 776 170</b>	<b>3 618 457 014</b>	

## 2. Kiadási jogcímek

	A	B	C	D	E	F
1	Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai</b>	<b>666 806 697</b>	<b>562 206 772</b>	<b>604 512 225</b>	<b>615 487 123</b>
3	K1	Személyi juttatások	83 497 112	97 780 994	123 299 429	90 136 652
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 771 667	7 784 553	11 507 127	9 291 428
5	K3	Dologi kiadások	444 504 256	315 771 162	231 642 182	250 566 169
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	71 796 185	63 017 041	59 494 036	77 000 000
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	60 237 477	77 853 022	178 569 451	126 015 851
8	K513	Tartalékok	0	0	0	62 477 023
9	K513	- Általános tartalék	0	0	0	20 000 000
10	K513	- Céltartalék	0	0	0	42 477 023
11	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai</b>	<b>572 493 780</b>	<b>459 734 659</b>	<b>434 837 315</b>	<b>852 709 088</b>
12	K6	Beruházások	488 220 475	52 155 987	86 018 352	616 838 543
13	K6	EU-s forrásból megvalósuló beruházás	386 787 919	8 064 500	0	0
14	K7	Felújítások	78 896 096	56 860 153	313 188 993	218 351 482
15	K7	EU-s forrásból megvalósuló felújítás	5 090 050	27 330 776	122 598 344	0
16	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	5 377 209	350 718 519	35 629 970	17 519 063
17	<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>1 239 300 477</b>	<b>1 021 941 431</b>	<b>1 039 349 540</b>	<b>1 468 196 211</b>
18	<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről</b>	<b>19 593 600</b>	<b>22 693 600</b>	<b>19 765 265</b>	<b>19 763 600</b>
19	K9111	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	19 593 600	22 693 600	19 763 600	19 763 600
20	K9112	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	1 665	0
21	K9113	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	0	0	0	0
22	<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	K9121	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
24	K9122	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
25	K9123	Kincstárjegyek beváltása	0	0	0	0
26	K9124	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
27	K9125	Belföldi kötvények beváltása	0	0	0	0
28	K9126	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
29	<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>3 789 349 651</b>	<b>2 723 715 441</b>	<b>2 286 864 644</b>	<b>2 130 497 203</b>
30	K913	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása előirányzata	51 358 611	54 434 654	0	0
31	K914	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése előirányzata	0	0	50 816 896	65 224 911
32	K915	Központi, irányító szervi támogatás	1 347 503 900	1 580 158 655	1 730 778 507	2 065 272 292
33	K916	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése előirányzata	2 389 474 000	1 086 031 000	505 269 241	0
34	K917	Pénzügyi lízing kiadásai előirányzata	1 013 140	3 091 132	0	0
35	<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
36	K921	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
37	K922	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0
38	K923	Külföldi értékpapírok beváltása	0	0	0	0
39	K924	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi	0	0	0	0
40	K925	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyi intézeteknek	0	0	0	0
41	<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
42	<b>9.</b>	<b>Váltókiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
44	<b>10.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+9.)</b>	<b>3 808 943 251</b>	<b>2 746 409 041</b>	<b>2 306 629 909</b>	<b>2 150 260 803</b>
45	<b>11.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)</b>	<b>5 048 243 728</b>	<b>3 768 350 472</b>	<b>3 345 979 449</b>	<b>3 618 457 014</b>

**Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal**  
**2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege**

Adatok forintban

**3. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>11 170 328</b>	<b>8 369 738</b>	<b>6 954 981</b>	<b>4 899 516</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0	0	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	5 058 563	2 926 750	2 161 756	854 255
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	3 440 770	4 704 899	4 584 753	3 985 261
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	0	0	0	0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 702 801	96	0	0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	681 000	644 000	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	957	1 161	314	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	286 237	92 832	208 158	60 000
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>7 025 319</b>	<b>14 131 338</b>	<b>10 403 438</b>	<b>24 094 917</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	7 025 319	14 131 338	10 403 438	24 094 917
21	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600 000</b>
22	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
27	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
29	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
31	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>18 195 647</b>	<b>22 501 076</b>	<b>17 358 419</b>	<b>29 594 433</b>
34	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>304 047 917</b>	<b>348 289 445</b>	<b>409 128 216</b>	<b>457 188 969</b>
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	10 725 750	6 938 163	3 488 882	5 836 402
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	293 322 167	341 351 282	405 639 334	451 352 567
38	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>322 243 564</b>	<b>370 790 521</b>	<b>426 486 635</b>	<b>486 783 402</b>

**4. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>314 150 413</b>	<b>365 806 307</b>	<b>418 652 404</b>	<b>483 279 602</b>
3	K1	Személyi juttatások	251 886 617	297 030 825	339 143 718	391 571 900
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	34 575 752	40 001 904	45 455 565	52 062 656
5	K3	Dologi kiadások	25 349 755	27 081 508	30 564 239	33 808 644
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	2 338 289	1 692 070	3 488 882	5 836 402
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>1 154 988</b>	<b>1 495 332</b>	<b>1 997 829</b>	<b>3 503 800</b>
9	K6	Beruházások	1 154 988	1 495 332	1 997 829	1 905 000
10	K7	Felújítások	0	0	0	1 598 800
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0
13	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>315 305 401</b>	<b>367 301 639</b>	<b>420 650 233</b>	<b>486 783 402</b>

**Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde**  
**2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege**

Adatok forintban

**5. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>1 018 284</b>	<b>825 884</b>	<b>508 490</b>	<b>0</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	0	0		0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	0	0		0
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0		0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0		0
7	B405	Ellátási díjak	0	0		0
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0		0
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0		0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0		0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	813	578	304	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0		0
15	B411	Egyéb működési bevételek	1 017 471	825 306	508 186	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>9 073 602</b>	<b>12 261 339</b>	<b>14 187 199</b>	<b>9 730 896</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0		0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0		0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	9 073 602	12 261 339	14 187 199	9 730 896
21	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0		0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0		0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0		0
27	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0		0
29	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0		0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0		0
31	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
32	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>10 091 886</b>	<b>13 087 223</b>	<b>14 695 689</b>	<b>9 730 896</b>
34	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>290 942 208</b>	<b>382 530 170</b>	<b>437 354 245</b>	<b>472 513 679</b>
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 013 808	2 081 316	696 245	2 068 918
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0		0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	288 928 400	380 448 854	436 658 000	470 444 761
38	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>301 034 094</b>	<b>395 617 393</b>	<b>452 049 934</b>	<b>482 244 575</b>

**6. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>277 946 777</b>	<b>378 076 549</b>	<b>447 604 870</b>	<b>481 244 575</b>
3	K1	Személyi juttatások	224 720 793	310 481 193	367 086 227	395 701 157
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	30 230 838	37 098 189	46 227 487	52 045 022
5	K3	Dologi kiadások	22 995 146	30 497 167	34 291 156	33 498 396
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0		0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>21 006 001</b>	<b>16 844 599</b>	<b>2 376 146</b>	<b>1 000 000</b>
9	K6	Beruházások	21 006 001	3 524 128	2 376 146	1 000 000
10	K7	Felújítások	0	13 320 471		0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0		0
13	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>298 952 778</b>	<b>394 921 148</b>	<b>449 981 016</b>	<b>482 244 575</b>

**Edelényi Szociális Szolgáltató Központ**  
**2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege**

Adatok forintban

**7. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>205 987 310</b>	<b>223 523 711</b>	<b>244 046 394</b>	<b>407 236 167</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	1 457	3 718	3 481	0
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	7 299 609	8 176 919	10 953 066	129 646 283
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	1 737 941	252 992		70 000
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0		0
7	B405	Ellátási díjak	182 620 838	204 537 995	221 697 774	233 413 600
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 020 598	9 630 449	11 162 544	44 106 284
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0		0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0		0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	7 143	7 661	4 895	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0		0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0		0
15	B411	Egyéb működési bevételek	5 299 724	913 977	224 634	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>54 595 283</b>	<b>25 588 423</b>	<b>35 535 676</b>	<b>33 684 265</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0		0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0		0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	54 595 283	25 588 423	35 535 676	33 684 265
21	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0		0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0		0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0		0
27	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>2 300 000</b>	<b>500 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0		0
29	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0		0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	2 300 000	500 000		0
31	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>1 200 000</b>	<b>600 000</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>
32	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>264 082 593</b>	<b>250 212 134</b>	<b>280 182 070</b>	<b>440 920 432</b>
34	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>523 909 950</b>	<b>587 769 271</b>	<b>615 152 538</b>	<b>937 494 666</b>
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 190 664	7 696 028	19 168 480	13 741 319
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0		0
37	B816	Központi, irányító szervei támogatás	519 719 286	580 073 243	595 984 058	923 753 347
38	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>787 992 543</b>	<b>837 981 405</b>	<b>895 334 608</b>	<b>1 378 415 098</b>

**8. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>736 056 541</b>	<b>792 346 460</b>	<b>843 498 794</b>	<b>1 378 415 098</b>
3	K1	Személyi juttatások	432 472 582	454 499 181	510 166 269	738 793 907
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	56 174 423	61 432 187	66 869 746	94 244 086
5	K3	Dologi kiadások	247 409 536	276 222 826	266 462 779	545 377 105
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0		0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	0	192 266		0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>44 239 974</b>	<b>26 466 465</b>	<b>38 094 495</b>	<b>0</b>
9	K6	Beruházások	44 239 974	26 466 465	8 771 437	0
10	K7	Felújítások	0	0	29 323 058	0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0		0
13	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>780 296 515</b>	<b>818 812 925</b>	<b>881 593 289</b>	<b>1 378 415 098</b>

**Edelényi Művelődési és Sportközpont**  
**2026. évi költségvetés és az előző három év mérlege**

Adatok forintban

**9. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>B4</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>145 409 525</b>	<b>146 074 977</b>	<b>174 446 582</b>	<b>37 107 082</b>
3	B401	Készletértékesítés ellenértéke	106 543	22 648	313 248	4 637 000
4	B402	Szolgáltatások ellenértéke	113 757 961	112 855 111	135 459 627	25 556 164
5	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	143 710	38 997	44 553	0
6	B404	Tulajdonosi bevételek	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjak	606 035	979 453	1 208 870	332 474
8	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	30 776 417	30 517 580	36 296 371	6 581 444
9	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	0
10	B4081	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	0	0	0	0
11	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	4 279	4 320	1 924	0
12	B4091	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
13	B4092	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0	0
14	B410	Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0
15	B411	Egyéb működési bevételek	14 580	1 656 868	1 121 989	0
16	<b>B12-16</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>12 613 631</b>	<b>12 331 755</b>	<b>17 736 688</b>	<b>9 980 555</b>
17	B12	Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
18	B15	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH belülről	0	0	0	0
19	B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁH belülről	12 613 631	12 331 755	17 736 688	9 980 555
21	<b>B3</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>B2</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
23	B21	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	0	0	0	0
24	B24	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele ÁH bel.	0	0	0	0
25	B25	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH belülről	0	0	0	0
27	<b>B5</b>	<b>Felhalmozási bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
28	B51	Immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
29	B52	Ingatlanok értékesítése	0	0	0	0
30	B53	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0	0	0
31	<b>B6</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	<b>108 500</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>
32	<b>B7</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
33	<b>1.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>158 131 656</b>	<b>158 406 732</b>	<b>193 183 270</b>	<b>47 087 637</b>
34	<b>2.</b>	<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>249 589 371</b>	<b>284 353 240</b>	<b>296 412 861</b>	<b>224 500 273</b>
35	B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	4 055 324	6 067 964	3 915 746	4 778 656
36	B8132	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	0	0	0	0
37	B816	Központi, irányító szervek támogatás	245 534 047	278 285 276	292 497 115	219 721 617
38	<b>3.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>407 721 027</b>	<b>442 759 972</b>	<b>489 596 131</b>	<b>271 587 910</b>

**10. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E	F
	S.sz.	Kiadási jogcím	2023. évi tény	2024. évi tény	2025. évi becsült	2026. évi előirányzat
2	<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)</b>	<b>394 162 350</b>	<b>430 220 871</b>	<b>481 679 685</b>	<b>270 387 910</b>
3	K1	Személyi juttatások	171 041 033	199 745 132	208 583 622	128 129 839
4	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	21 951 325	26 125 912	26 840 758	16 423 985
5	K3	Dologi kiadások	201 004 437	204 114 827	241 882 740	125 834 086
6	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0
7	K5	Egyéb működési célú kiadások	165 555	235 000	4 372 565	0
8	<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>7 490 713</b>	<b>8 623 355</b>	<b>3 137 790</b>	<b>1 200 000</b>
9	K6	Beruházások	7 490 713	8 623 355	3 137 790	1 200 000
10	K7	Felújítások	0	0	0	0
11	K8	Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0	0	0
13	<b>3.</b>	<b>Finanszírozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14	<b>4.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)</b>	<b>401 653 063</b>	<b>438 844 226</b>	<b>484 817 475</b>	<b>271 587 910</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint**  
 Adatok forintban

**1. Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a	Fejlesztési kölcsön - Uszoda (2016)	2016	113 037 025	11 182 015	10 542 549	9 909 349	21 235 557	165 906 495
3	b	Fejlesztési kölcsön - Ingatlan vásárlás (2018)	2018	8 225 189	1 087 547	1 032 737	978 799	3 944 975	15 269 247
4	c	Fejlesztési kölcsön - Iparterület ingatlanvásárlás, Császa ivóvízkivezetés (2018)	2018	122 578 132	17 209 453	16 371 171	15 547 816	70 301 130	242 007 702
5	d	Fejlesztési kölcsön - Útfelújítás (2019)	2019	7 525 473	1 065 777	1 014 192	963 541	4 457 804	15 026 787
6	e								0
7		<b>Összesen</b>		<b>251 365 819</b>	<b>30 544 792</b>	<b>28 960 649</b>	<b>27 399 505</b>	<b>99 939 466</b>	<b>438 210 231</b>

**3. Beruházási kiadások beruházásonként**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Felújítási kiadások felújításonként**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettségvállalás célja	Kötelezettségvállalás éve	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a								0
3	b								0
4	c								0
5	d								0
6	e								0
7		<b>Összesen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségvállalások összesen**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettségek darabszáma	2026. előtti kifizetés	2026. évi tervezett kifizetés	2027. évi tervezett kifizetés	2028. évi tervezett kifizetés	2028. után tervezett kifizetés	Összesen
2	a	Működési célú finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
3	b	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások		251 365 819	30 544 792	28 960 649	27 399 505	99 939 466	438 210 231
4	c	Beruházási kiadások beruházásonként		0	0	0	0	0	0
5	d	Felújítási kiadások felújításonként		0	0	0	0	0	0
6	e	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)		0	0	0	0	0	0
7		<b>Összesen</b>		<b>251 365 819</b>	<b>30 544 792</b>	<b>28 960 649</b>	<b>27 399 505</b>	<b>99 939 466</b>	<b>438 210 231</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Az önkormányzat által adott közvetett támogatások tervezése**

Adatok forintban

	A	B	C	D
1	Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető tervezett	Kedvezmények tervezett összege
2	1	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
3	2	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
4	3	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
5	4	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
6	5	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen	870 259	870 259
7	5.1.	-ebből: Építményadó		
8	5.2.	Telekadó		
9	5.3.	Magánszemélyek kommunális adója		
10	5.4.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
11	5.5.	Idegenforgalmi adó épület után		
12	5.6.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után	870 259	870 259
13	6	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
14	7	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség	2 474 148	2 474 148
15	8	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
16	9	Egyéb kedvezmény		
17	10	Egyéb kölcsön elengedése		
18	11	<b>Összesen:</b>	<b>3 344 407</b>	<b>3 344 407</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**Előirányzat felhasználási terv - 2026. évre**  
 Adatok forintban

**1. Bevételi jogcímek**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	B1	Önkormányzatok működési támogatásai	158 621 134	172 012 317	197 767 610	159 603 986	165 458 701	161 503 960	158 490 460	162 278 961	160 675 700	152 221 122	156 009 622	155 164 644	1 959 808 217
3	B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on	0	295 620 000	173 034	79 743 850	0	74 544 164	0	0	0	0	0	0	450 081 048
4	B3	Közhatalmi bevételek	26 875 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	32 435 000	5 935 000	375 000	325 100 000
5	B4	Működési bevételek	38 135 378	40 356 753	39 527 283	42 146 343	40 536 422	49 363 889	39 541 500	69 801 475	39 577 273	40 061 996	39 295 498	39 490 964	517 834 774
6	B5	Felhalmozási bevételek	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	191 524	2 298 296
7	B6	Működési célú átvett pénzeszközök	19 314 049	21 044 049	19 314 049	19 314 049	19 314 049	18 244 024	18 244 024	18 244 024	18 244 024	18 244 024	18 244 024	195 088 998	402 853 387
8	B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	17 969	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 969
9	B8	Finanszírozási bevételek	500 480 697	0	13 741 319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	514 222 016
10	B	<b>Bevételek összesen:</b>	<b>743 617 782</b>	<b>561 677 612</b>	<b>303 149 819</b>	<b>333 434 752</b>	<b>257 935 696</b>	<b>336 282 561</b>	<b>248 902 508</b>	<b>282 950 984</b>	<b>251 123 521</b>	<b>243 153 666</b>	<b>219 675 668</b>	<b>390 311 138</b>	<b>4 172 215 707</b>

**2. Kiadási jogcímek**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	K1	Személyi juttatások	142 311 530	147 902 843	156 403 560	147 982 560	145 203 560	145 223 560	147 558 075	149 655 595	143 131 195	139 504 855	139 504 855	139 951 267	1 744 333 455
3	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szha.	17 981 423	19 129 037	21 329 841	19 124 991	17 970 691	18 184 441	19 071 994	18 804 563	18 167 541	18 592 917	17 724 579	17 985 159	224 067 177
4	K3	Dologi kiadások	79 618 774	82 985 630	80 773 157	81 553 146	94 793 255	78 799 164	81 238 217	93 062 154	81 177 115	78 951 409	76 388 144	79 744 235	989 084 400
5	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	28 500 000	28 500 000	77 000 000
6	K5	Egyéb működési célú kiadások	7 333 330	7 333 330	16 183 232	7 333 330	7 333 330	10 346 830	7 333 330	7 333 330	10 346 830	7 333 330	17 333 330	88 785 744	194 329 276
7	K6	Beruházások	0	0	550 000	3 662 225	0	89 979 500	316 143 318	0	203 620 000	0	6 988 500	0	620 943 543
8	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	71 365 664	3 521 236	0	92 000 000	0	26 531 691	26 531 691	219 950 282
9	K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0	0	17 484 499	0	34 564	0	0	0	0	0	17 519 063
10	K9	Finanszírozási kiadások	65 224 911	0	4 940 900	0	0	4 940 900	0	0	4 940 900	0	0	4 940 900	84 988 511
11	K	<b>Kiadások összesen:</b>	<b>314 469 968</b>	<b>259 350 840</b>	<b>282 180 690</b>	<b>261 656 252</b>	<b>284 785 335</b>	<b>420 840 059</b>	<b>576 900 734</b>	<b>270 855 642</b>	<b>555 383 581</b>	<b>246 382 511</b>	<b>312 971 099</b>	<b>386 438 996</b>	<b>4 172 215 707</b>

**3. Bevételek és kiadások havi tervezett egyenlegei**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	BK	<b>Bevételek és kiadások havi egyenlege</b>	<b>429 147 814</b>	<b>302 326 772</b>	<b>20 969 129</b>	<b>71 778 500</b>	<b>-26 849 639</b>	<b>-84 557 498</b>	<b>-327 998 226</b>	<b>12 095 342</b>	<b>-304 260 060</b>	<b>-3 228 845</b>	<b>-93 295 431</b>	<b>3 872 142</b>	<b>0</b>

**4. Pénzkészlet várható havi egyenlegei**

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
1	R.	Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.	Összesen:
2	1	<b>Nyitó pénzkészlet</b>	<b>550 620 647</b>	<b>479 287 764</b>	<b>781 614 536</b>	<b>802 583 665</b>	<b>874 362 165</b>	<b>847 512 526</b>	<b>762 955 028</b>	<b>434 956 802</b>	<b>447 052 144</b>	<b>142 792 084</b>	<b>139 563 239</b>	<b>46 267 808</b>	<b>550 620 647</b>
3	2	+ bevételek	243 137 085	561 677 612	303 149 819	333 434 752	257 935 696	336 282 561	248 902 508	282 950 984	251 123 521	243 153 666	219 675 668	390 311 138	3 671 735 010
4	3	- kiadások	314 469 968	259 350 840	282 180 690	261 656 252	284 785 335	420 840 059	576 900 734	270 855 642	555 383 581	246 382 511	312 971 099	386 438 996	4 172 215 707
5	4	<b>Záró pénzkészlet</b>	<b>479 287 764</b>	<b>781 614 536</b>	<b>802 583 665</b>	<b>874 362 165</b>	<b>847 512 526</b>	<b>762 955 028</b>	<b>434 956 802</b>	<b>447 052 144</b>	<b>142 792 084</b>	<b>139 563 239</b>	<b>46 267 808</b>	<b>50 139 950</b>	<b>50 139 950</b>

**Edelény Város Önkormányzata**  
**2026. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei és kiadásai**  
 Adatok forintban

**1. Bevételi jogcímek**

1	A	B	C	D	E
	Sor- szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Önkormányzat működési támogatásai	1 800 000 000	1 900 000 000	2 000 000 000
3	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	210 000 000	220 000 000	230 000 000
4	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	300 000 000	310 000 000	320 000 000
5	4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	332 400 000	338 600 000	344 800 000
6	4.1.	Vagyoni típusú adók előirányzata	57 000 000	58 000 000	59 000 000
7	4.2.	Értékesítési és forgalmi adók előirányzata	270 000 000	275 000 000	280 000 000
8	4.3.	Fogyasztási adók előirányzata			
9	4.4.	Gépjárműadók előirányzata			
10	4.5.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók előirányzata	1 800 000	1 900 000	2 000 000
11	4.6.	Egyéb közhatalmi bevételek előirányzata	3 600 000	3 700 000	3 800 000
12	5.	Működési bevételek	550 000 000	600 000 000	650 000 000
13	6.	Felhalmozási bevételek	2 500 000	3 000 000	3 500 000
14	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	20 000 000	20 000 000	20 000 000
15	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
16	9.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>3 214 900 000</b>	<b>3 391 600 000</b>	<b>3 568 300 000</b>
17	10.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>	<b>500 000 000</b>	<b>520 000 000</b>	<b>550 000 000</b>
18	11.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINAN.BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)</b>	<b>3 714 900 000</b>	<b>3 911 600 000</b>	<b>4 118 300 000</b>

**2. Kiadási jogcímek**

1	A	B	C	D	E
	Sor- szám	Bevételi jogcím	2027. évi	2028. évi	2029. évi
2	1.	Működési költségvetés kiadásai	3 089 900 000	3 221 600 000	3 323 300 000
3	2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	500 000 000	600 000 000	700 000 000
4	2.1.	Beruházások	400 000 000	450 000 000	500 000 000
5	2.2.	Felújítások	100 000 000	150 000 000	200 000 000
6	2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	0	0	0
7	3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>3 589 900 000</b>	<b>3 821 600 000</b>	<b>4 023 300 000</b>
8	4.	<b>CÉLTARTALÉK</b>	<b>40 000 000</b>	<b>45 000 000</b>	<b>50 000 000</b>
9	5.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>85 000 000</b>	<b>90 000 000</b>	<b>95 000 000</b>
10	6.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.+5.)</b>	<b>3 714 900 000</b>	<b>3 911 600 000</b>	<b>4 118 300 000</b>